

**Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S**  
**Regnskab for perioden**  
**1. januar – 31. december 2019**

## Indhold

<b>Fællesskabsoplysninger</b> .....	3
<b>Påtegninger</b> .....	4
<b>Ledelsens påtegning</b> .....	4
<b>Bestyrelsens påtegning</b> .....	5
<b>Revisionspåtegning på årsregnskabet</b> .....	6
<b>Fællesskabets årsberetning</b> .....	9
<b>Hoved- og nøgletal</b> .....	10
<b>Regnskab for perioden 1. januar – 31. december 2019</b> .....	11
<b>Balance – Aktiver</b> .....	12
<b>Balance – Passiver</b> .....	13
<b>Noter til regnskab og balance</b> .....	14
<b>Bemærkninger til regnskabet</b> .....	19
<b>Anvendt regnskabspraksis</b> .....	20

## Fællesskabsoplysninger

### Fællesskab

Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S  
Ørnegårdsvej 17  
2820 Gentofte

Telefon: 70 20 58 50  
Hjemmeside: [ggfjernvarme.dk](http://ggfjernvarme.dk)  
E-mail: [info@ggfjernvarme.dk](mailto:info@ggfjernvarme.dk)

Hjemsted: Gentofte  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2019  
Stiftet 1. april 2018

### Bestyrelse

Karen Riis Kjølbye (formand)  
Niels V. Haar Sørensen  
Tom Vang Knudsen

### Direktion

Frank Gottlieb Bennetsen

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

# Påtegninger

## Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for perioden 1. januar – 31. december 2019.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Bekendtgørelsen om kommunernes budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Gentofte, den 28. april 2020

---

Frank Gottlieb Bennetsen  
Direktør

## Påtegninger

### Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen for Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for perioden 1. januar – 31. december 2019.

Charlottenlund, den 28. april 2020

---

Karen Riis Kjølbye  
Formand

---

Niels V. Haar Sørensen

---

Tom Vang Knudsen

# DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Gentofte kommune og Gladsaxe kommune

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, jf. siderne 12-24 i årsregnskabet 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance og obligatoriske oversigter og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 0 mio. kr.
- Aktiver i alt på 10,3 mio. kr.
- Egenkapital i alt på -3,1 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af bestyrelsen godkendte årsbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Årsbudgettet har ikke været underlagt revision.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. 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 Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S 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 Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S, 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, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., 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 Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S 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 Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S 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 Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S ikke længere kan fortsætte driften.

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

## **Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom**

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i årsberetningen, som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

## **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 28. april 2020

PricewaterhouseCoopers

CVR-nr. 33 77 12 31

Thomas Riis

statsautoriseret revisor

mne32174



## Fællesskabets årsberetning

Gentofte og Gladsaxe Fjernvarme I/S (GGF) er etableret som et interessentselskab ejet af Gentofte Kommune og Gladsaxe Kommune. GGF varetager opgaver vedrørende planlægning, udbygning og levering af fjernvarme efter varmforsyningsloven; herunder administration og service til kunder, opgaver vedrørende etablering og drift af fjernvarmenettet samt varmeplanlægning.

Målet er, at der med etableringen af det fælles serviceselskab skabes mulighed for synergi og effektivisering af administration, drift og udbygning på fjernvarmeområdet i de to kommuner samtidig med fastholdelse af et højt serviceniveau.

2019 var det første hele drifts- og regnskabsår i selskabets historie. Grundlaget for prioritering og udførelse af GGF's aktiviteter er driftsaftalen indgået med de to interessentkommuner. Driftsaftalen fastsætter de overordnede fokus- og indsatsområder serviceselskabet skal arbejde med, og de konkrete mål og resultatkrav som selskabet skal leve op til.

For 2019 var fokusområderne realisering og færdiggørelse af fjernvarmeudbygningen samt yderligere tilslutning af kunder i eksisterende godkendte fjernvarmeområder. De sidste anlægsarbejder for udbygningen blev afsluttet som planlagt før årsskiftet, tilbage står asfaltarbejder der er planlagt udført i 2020. Som forventet var der en mindre pulje af fjernvarmekunder, der ikke kom på fjernvarme grundet julen, og som først blev tilsluttet i de første uger af 2020. Samlet set registrerede vi 166 nye fjernvarmekunder i Gentofte og 227 nye fjernvarmekunder i Gladsaxe.

I årets sidste dage flyttede alle medarbejderne sammen på Ørnegårdsvej i Gentofte, hvor både administration og drift nu er samlet under samme tag. Det har allerede givet en helt ny dynamik, at alle møder ind samme sted og har en langt tættere kontakt og dialog i det daglige arbejde.

Budgetmæssigt er året gået som for forventet og uagtet, at vi i starten af året havde et ekstraordinært træk på eksterne konsulenter og vikarer, har vi formået at holde økonomien inden for rammerne af de fastlagte budgetter.

De samfundsøkonomiske beregningsforudsætninger har også i 2019 vanskeliggjort fortsættelsen af de oprindeligt planlagte udbygninger af de to kommuners fjernvarmenet. GGF vil derfor i det kommende år rette fokus mod tilslutningskampagner i allerede godkendte fjernvarmeområder samt på nedbringelse af varmetabet i ledningsnettet og en forbedret energiforsætning (afkøling) ude hos den enkelte kunde.

Der har i de senere år været en forventning om en ny økonomisk regulering af varmesektoren, men den endelige lovgivning til implementering af en ny varmesektorregulering er endnu engang blevet udskudt. Det er derfor uklart, hvad der kommer til at ske i 2020. Hvornår og hvordan der kommer en ny regulering er vanskeligt at vurdere, men der kommer formentlig nye krav om effektivisering af sektoren inden for en overskuelig fremtid. Derfor vil vi i GGF fortsætte arbejdet med at optimere vores administrative processer, så vi er bedst mulig forberedt på, hvad der måtte komme fra centralt hold.

## Hoved- og nøgletal

<b>Væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.</b>	<b>1. januar - 31. december 2019</b>	<b>1. april - 31. december 2018</b>
Indtægter i alt	37.878	30.349
Årets resultat	0	0
<hr/>		
<b>Balance, aktiver</b>		
Anlægsaktiver i alt	3.851	3.099
Omsætningsaktiver i alt	3.470	2.918
Likvide beholdninger	2.957	7.549
<hr/>		
<b>Balance, passiver</b>		
Egenkapital	-3.079	-3.778
Langfristet gæld	2.565	1.532
Kortfristet gæld	10.791	15.811
<hr/>		

## Regnskab for perioden 1. januar – 31. december 2019

### Driftsregnskab

	Noter	Godkendt budget 2019 - Ikke revideret	Realiseret 1. januar - 31. december 2019	Realiseret 1. april - 31. december 2018
<b>Indtægter</b>				
Indtægter	1	37.217	37.878	30.349
<b>Indtægter i alt</b>		<b>37.217</b>	<b>37.878</b>	<b>30.349</b>
Lønudgifter	2	-25.551	-25.497	-20.059
Driftsudgifter	3	-11.666	-11.679	-9.817
<b>Driftsudgifter i alt</b>		<b>-37.217</b>	<b>-37.176</b>	<b>-29.876</b>
<b>Driftsresultat før renter</b>		<b>0</b>	<b>702</b>	<b>473</b>
<b>Renter m.v.</b>		<b>0</b>	<b>-64</b>	<b>-26</b>
<b>Resultat af driftsvirksomhed</b>		<b>0</b>	<b>639</b>	<b>447</b>
<b>Anlægsudgifter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat efter regnskabsopgørelsen</b>		<b>0</b>	<b>639</b>	<b>447</b>
Afskrivninger og avance / tab			-639	-447
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance – Aktiver

	Noter	Ultimo 2019	Ultimo 2018
<hr/>			
<b>AKTIVER</b>			
<hr/>			
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	4	1.265	1.525
<hr/>			
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	5	21	42
<hr/>			
FINANSIELT LEASEDE ANLÆGSAKTIVER	6	2.565	1.532
<hr/>			
OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER		3.470	2.918
<hr/>			
LIKVIDE BEHOLDNINGER		2.957	7.549
<hr/>			
AKTIVER I ALT		10.278	13.565
<hr/>			

## Balance – Passiver

	Noter	Ultimo 2019	Ultimo 2018
<hr/>			
<b>PASSIVER</b>			
<hr/>			
<b>EGENKAPITAL</b>	7	<b>-3.079</b>	<b>-3.778</b>
<hr/>			
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	8	<b>2.565</b>	<b>1.532</b>
<hr/>			
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b>10.791</b>	<b>15.811</b>
<hr/>			
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>10.278</b>	<b>13.565</b>
<hr/>			
Nærtstående parter	9		
<hr/>			

## Noter til regnskab og balance

<b>1. Driftsindtægter</b>	<b>Godkendt budget 2019 Ikke revideret</b>	<b>Realiseret 1. januar - 31. december 2019</b>	<b>Realiseret 1. april - 31. december 2018</b>
Gentofte Fjernvarme	17.866	19.811	14.208
Gladsaxe Fjernvarme	12.146	10.855	9.946
Opgaver for 3. part	7.205	7.212	6.195
<b>1. Driftsindtægter i alt</b>	<b>37.217</b>	<b>37.878</b>	<b>30.349</b>

<b>2. Personaleomkostninger</b>	<b>Godkendt budget 2019 - Ikke revideret</b>	<b>Realiseret 1. januar - 31. december 2019</b>	<b>Realiseret 1. april - 31. december 2018</b>
Markarbejdere	13.807	15.597	7.574
Administrativt personale	8.360	6.070	7.874
Løn anlægsopgaver	3.234	3.553	4.403
Tjenestemandspension	150	277	209
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>25.551</b>	<b>25.497</b>	<b>20.060</b>
Regulering feriepengeforpligtelse og flex / overarbejde	-	55	- 200
<b>Personaleomkostninger i alt - omkostningsbaseret</b>	<b>25.551</b>	<b>25.552</b>	<b>19.860</b>

Antal heltidsansatte	-	41	45
----------------------	---	----	----

## Noter til driftsregnskab og balance

<b>3. Driftsudgifter</b>	<b>Godkendt budget 2019 - Ikke revideret</b>	<b>Realiseret 1. januar - 31. december 2019</b>	<b>Realiseret 1. april - 31. december 2018</b>
Uddannelse	295	196	68
Konsulent ydelser	100	794	1.224
Tjenesterejser	0		16
Øvrige administrationsomkostninger	597	554	506
Markedsføring	100	88	105
Inventar og materiel	256	405	428
IT Hardware	0	50	52
IT Software	728	386	168
IT Telefoni / data og vedligeholdelse Licenser	275	172	418
Køretøjer	1.513	1.022	833
SRO	300	586	409
Administrationsomkostninger Gentofte og Gladsaxe kommune	5.627	5.305	4.125
Lokaleomkostninger	1.874	2.120	1.465
<b>3. Driftsudgifter i alt</b>	<b>11.665</b>	<b>11.679</b>	<b>9.817</b>

## Noter til driftsregnskab og balance

<b>4. Immaterielle anlægsaktiver - IT systemer</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Anskaffelsessum primo	1.794	1.794
Tilgang		
Afgang		
Anskaffelsessum ultimo	1.794	1.794
Afskrivninger primo	-269	0
Årets afskrivninger	-260	-269
Afskrivninger ultimo	-529	-269
Bogført værdi ultimo	1.265	1.525

<b>5. Driftsmidler</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Anskaffelsessum primo	51	51
Tilgang		
Afgang		
Anskaffelsessum ultimo	51	51
Afskrivninger primo	-10	0
Årets afskrivninger	-20	-10
Afskrivninger ultimo	-30	-10
Bogført værdi ultimo	21	42

<b>6. Biler - Leasing</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Anskaffelsessum primo	1.698	
Tilgang	1.795	1.854
Afgang	-469	-156
Anskaffelsessum ultimo	3.024	1.698
Afskrivninger primo	-166	0
Årets afskrivninger	-414	-168
Tilbageførte afskrivninger	122	2
Afskrivninger ultimo	-458	-166
Bogført værdi ultimo	2.565	1.532



## Noter til driftsregnskab og balance

<b>7. Udvikling i egenkapital</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Åbningsbalance, primo	-3.778	-3.024
Omkostninger til fordeling	-30.666	-24.154
Kapitalreguleringer		
- Regulering af feriepengeforpligtelse og flex / overtid	-55	200
Indskudte midler	31.420	23.200
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>-3.079</b>	<b>-3.778</b>
<b>8. Leasingforpligtelse</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Leasingforpligtelse primo	1.532	1.854
Nye leasing aftaler	1.795	
Afdrag	-414	-168
Udløbne leasingaftaler	-348	-154
<b>Leasingforpligtelse 31/12 2019</b>	<b>2.565</b>	<b>1.532</b>

## Noter til driftsregnskab og balance

### 9. Nærtstående parter

Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S har i perioden 1. januar – 31. december 2019 haft følgende transaktioner / samhandel med nærtstående parter:

#### Ejere

##### Gentofte Kommune

Administrative ydelser, husleje, småanskaffelser og mindre serviceopgaver.

##### Gladsaxe Kommune

Administrative ydelser, husleje, og mindre serviceopgaver.

#### Bestyrelse

Ud over kontraktmæssig aflønning har der ikke været transaktioner / samhandel med medlemmer af bestyrelsen.

#### Direktion

Ud over kontraktmæssig aflønning har der ikke været transaktioner / samhandel med medlemmer af direktionen.

## Bemærkninger til regnskabet

De formål og det aktivitetsniveau, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, er i alt væsentlighed realiseret.

Fastsatte mål for 2019	Resultatopfyldelse
Serviceselskabet udbygger på vegne af kommunerne fjernvarmenettet i Gentofte og Gladsaxe.	Anlægsarbejderne i forbindelse med udbygningen af fjernvarmenettene følger tidsplanerne og forventes at kunne afsluttes inden for de aftalte anlægsbevillinger.
Serviceselskabet maksimerer tilslutningen i områder, hvor der udbygges og eftertilslutter, og hvor dette er selskabs- og brugerøkonomisk fordelagtigt.	Samlet set registrerede vi 166 nye fjernvarmekunder i Gentofte og 227 nye fjernvarmekunder i Gladsaxe.
Reducere varmetabet og fastholde værdi af ledningsnettet	Alle nødvendige reparationer på ledningsnettet blev udført, og der blev gennemført en overflyvning af ledningsnettet med drone for termografering. Alarmtråde (Gladsaxe) blev eftergået og fejl udbedret, så systemerne fungerer efter hensigten.
Forbedring af afkøling af fjernvarmevandet.	Vi har været i kontakt med 261 kunder med utilstrækkelig afkøling af fjernvarmevandet. 202 akutte fejl er blevet udbedret og for de resterende 59 kunder har dialogen ført til varige forbedringer af kundernes afkøling. Der er fremlagt og godkendt en ny beregningsmetode (Gladsaxe) baseret på gennemsnitlig returtemperatur i stedet for afkøling.
Serviceselskabet lever op til deres aftaler med fjernvarmekunderne	Alle fjernvarme-kunder, hvor vi har registreret "slukket måler" er besøgt med henblik på at sikre korrekt registrering af varmekonsum. Årsafregning med budget for det kommende år er gennemført og aconto fakturering af fjernvarmekunderne er sket planmæssigt. Der er indført ny arbejdsgang for udbetaling af udeståender til kunder i fjernvarmen. Alle aftalte serviceeftersyn er gennemført.
Serviceselskabet har medarbejdere der trives, udvikles og har lavt sygefravær	AM-organisation er etableret og der blev nedsat et "forhandlingsorgan" med det formål, at udarbejde en lokal MED-aftale for serviceselskabet. I foråret blev gennemført APV for selskabets 3 lokationer. Ved den seneste opgørelse lå det almindelige sygefravær på under 3%.

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S er en fælleskommunal virksomhed oprettet efter styrelseslovens §60, hvorfor regnskabet aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af ministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

## God bogføringsskik

Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S's bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

## Driftsregnskab

### *Indregning af indtægter og udgifter*

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte inden udløbet af suppleringsperioden, der slutter 15. januar i det nye regnskabsår.

Der foretages endvidere efter suppleringsperiodens udløb registrering af væsentlige afslutningsposter frem til vedtagelsen af årsregnskabet.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgifter afholdes.

## Anvendt regnskabspraksis

### Driftsregnskab – fortsat

#### *Præsentation i udgiftsregnskabet*

Præsentationen af Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S's årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S's resultat og præsentation af Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S's væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

#### **Bemærkninger til regnskabet**

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

I tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret udarbejdes bemærkninger til regnskabet.

#### **Balancen**

##### *Præsentation af balancen*

Formålet med balancen er at vise Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S's aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser.

Der er af ministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

##### *Materielle anlægsaktiver*

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid.

Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler mv.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder – samt aktiver under 100.000 kr. – afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder edb-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer o. lign., som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

### **Levetider er fastlagt til følgende:**

Inventar, it-udstyr mv.	op til 5 år
Biler	op til 5 år

Såfremt der er afvejet fra levetiderne udmeldt af ministeriet, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er ibrugtaget, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

### **Finansielt leasede anlægsaktiver**

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten, registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved handel mellem uafhængige parter.

Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig. Ellers anvendes Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S's alternative lånerente.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år.

Ved kontrakter, aftaler o. lign. anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### ***Omsætningsaktiver – tilgodehavender***

Udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver- tilgodehavender.

Indtægter, som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår, klassificeret som kortfristet tilgodehavende.

Tilgodehavender indregnes som Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S's samlede nominelle tilgodehavende.

### ***Likvider***

Likvider omfatter indskud i pengeinstitutter.

### ***Egenkapital***

Det er interessenternes intention, at Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S skal hvile i sig selv, hvorfor årets resultat fra Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S's forskellige aktiviteter alene tillægges/fradrages Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S's egenkapital for herigennem at holde regnskab med, at forbrugerne/ejerne på sigt kun betaler for de omkostninger, som vedrører de enkelte opgaver.

### ***Hensatte forpligtelser***

Forpligtelser indregnes i balancen, når Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S's økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

### ***Kortfristet gæld***

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, leverandører, personale, kommuner og regioner m.v. optages med restgælden på balancetidspunktet.

Feriepengeforpligtelsen og overtid opgøres for personale med ret til fravær med løn i forhold til lønsum, feriedage og særlige feriedage.

### ***Noter til driftsregnskab og balance***

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og /eller ministeriet har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.

### ***Præsentation i omkostningsregnskabet***

Strukturen i det omkostningsbaserede regnskab er inspireret af årsregnskabsloven og er opgjort efter omkostningsbaserede principper.

Regnskabet indeholder således blandt andet også afskrivninger på fællesskabets aktiver og forpligtelser overfor personale.



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

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

## Frank Gottlieb Bennetsen

Adm. direktør

Serienummer: CVR:39272091-RID:61825715

IP: 185.185.xxx.xxx

2020-04-28 15:58:21Z

NEM ID 

## Tom Vang Knudsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-605616982114

IP: 2.106.xxx.xxx

2020-04-28 17:43:14Z

NEM ID 

## Karen Kjølbye

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-471545467408

IP: 185.185.xxx.xxx

2020-04-28 19:00:22Z

NEM ID 

## Niels Viggo Haar Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-954837831418

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-04-29 09:20:53Z

NEM ID 

## Thomas Riis

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33771231-RID:14416973

IP: 83.136.xxx.xxx

2020-04-29 12:42:59Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0AGWA-YON4P-00F3J-608F3-EVWBB-WE02J

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>