

Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S
Regnskab for perioden
1. januar – 31. december 2023

Indhold

Fællesskabsoplysninger	3
Påtegninger	4
Ledelsens påtegning	4
Bestyrelsens påtegning.....	5
Serviceselskabets årsberetning	9
Hoved- og nøgletal.....	10
Regnskab for perioden 1. januar – 31. december 2023.....	11
Balance – Passiver.....	13
Noter til regnskab og balance.....	14
Anvendt regnskabspraksis.....	19

Fællesskabsoplysninger

Fællesskab

Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S
Ørnegårdsvej 17
2820 Gentofte

Telefon: 70 20 58 50
Hjemmeside: www.ggfjernvarme.dk
E-mail: info@ggfjernvarme.dk

Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2023
Stiftet 1. april 2018

Bestyrelse

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

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 2023.

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 23. april 2024

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 2023.

Gentofte, den 23. april 2024

Tom Vang Knudsen
Formand

Niels V. Haar Sørensen

Karen Riis Kjølbye

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Bestyrelsen for Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, jf. siderne 11-23 i årsregnskabet 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance og noter. 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 bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv. 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

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 2023 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2023. 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 Serviceselskabets årsberetning og Hoved- og nøgletal.

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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 23. april 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Thomas Riis

statsautoriseret revisor

mne32174

Serviceselskabets årsberetning

Gentofte og Gladsaxe Fjernvarme I/S (GGF) er et interessentskab ejet af Gentofte Kommune og Gladsaxe Kommune. GGF varetager opgaver vedrørende planlægning, udbygning og levering af fjernvarme efter varmeforsyningsloven, herunder administration, kundeservice, varmeplanlægning samt etablering og drift af fjernvarmenettet.

Planlagte indsatser og faktiske forhold

Driftsaftalen mellem de to kommuner og GGF fastsætter fokus- og indsatsområder samt de konkrete mål og resultatkrav. Den danner altså grundlaget for prioriteringer og udførelse af GGF's aktiviteter. De formål og det aktivitetsniveau, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, er i alt væsentlighed realiseret.

Ud over de givne forudsætninger for GGF's arbejde i 2023 har året været præget af håndtering af de udfordringer, som opstod i 2022 som konsekvens af bl.a. pandemien og krigen i Ukraine.

Det heraf opståede uventede store antal tilmeldinger til fjernvarmen og en øget ventetid som konsekvens har GGF i 2023 arbejdet sig støt igennem, så der ved udgangen af året er mere vanlige tilstande og arbejdsprocesser. Puklen af tilslutninger blev nedbragt ved, at GGF havde tre entreprenører i gang sideløbende til gennemførelse af de mange ekstra eftertilslutninger. Udfordringen med at skaffe materialer blev løst, da leverandørerne af bl.a. fjernvarmerør i løbet af året fik sat skub i produktionerne og leverancer igen kunne nå frem som aftalt.

GGF har i 2023 arbejdet støt på at komme i mål med tilslutningerne i de eksisterende områder. Derudover gik GGF i gang med et nyt udbygningsområde i Gentofte og et nyt område i Gladsaxe. Tilslutningsprocenten ligger fortsat højt i begge kommuner. Den samlede kundetilgang blev 1.285 kunder, og ved årets udgang havde GGF ca. 10.750 fjernvarmekunder.

Endelig blev der i Gladsaxe Kommune igangsat to større udbud, som afsluttes i begyndelsen af 2024. I Gentofte Kommune blev projektforslag for området omkring Ørnegårdsvej godkendt. Anlægsarbejdet for dette område vil blive igangsat i begyndelsen af 2024.

GGF indgik en aftale om leje af 500 kvadratmeter lagerhal, som skal benyttes til opbevaring af komponenter og materialer til udbygningen.

Medarbejderantallet ligger pr. 31. december på 66 – med to vakante stillinger, som forventes besat i løbet af første kvartal af 2024.

Budget og Forventninger til det kommende år

Økonomien er realiseret inden for det godkendte budget. Budgettet blev justeret i april for at fremrykke ansættelse af medarbejdere til udbygning af fjernvarmenettet og styrke organisationen på en række administrative områder.

GGF går i 2024 i gang med to nye udbygningsområder i Gentofte og to nye områder i Gladsaxe. Den samlede kundetilgang forventes at blive på omkring 2.300 kunder, hvilket vil kræve en yderligere stigning i antallet af medarbejdere.

Hoved- og nøgletal

Væsentlige økonomiske nøgletal i t. kr.	1. januar - 31. december 2023	1. januar - 31. december 2022	1. januar - 31. december 2021
Indtægter i alt	56.858	50.671	41.696
Årets resultat	0	0	0
<hr/>			
Balance, aktiver			
Anlægsaktiver i alt	7.014	4.624	3.716
Omsætningsaktiver i alt	3.122	1.665	7.310
Likvide beholdninger	8.274	7.918	2.581
<hr/>			
Balance, passiver			
Egenkapital	-4.934	-3.938	-2.861
Langfristet gæld	7.943	4.153	2.981
Kortfristet gæld	15.400	13.991	13.487
<hr/>			

Regnskab for perioden 1. januar – 31. december 2023

	Noter	Godkendt budget 2023 - Ikke revideret t.kr.	Realiseret 1. januar - 31. december 2023 t.kr.	Realiseret 1. januar - 31. december 2022 t.kr.
Indtægter				
Indtægter	1	57.226	56.858	50.671
Indtægter i alt		57.226	56.858	50.671
Lønudgifter	2	-41.025	-40.633	-36.616
Driftsudgifter	3	-14.410	-14.493	-13.045
Driftsudgifter i alt		-55.435	-55.126	-49.661
Driftsresultat før renter		1.791	1.732	1.010
Renter m.v.		-220	-223	-38
Resultat af driftsvirksomhed		1.571	1.509	972
Anlægsudgifter		0	0	0
Årets resultat efter regnskabsopgørelsen		1.571	1.509	972
Afskrivninger og avance / tab		-1.571	-1.509	-972
Årets resultat		0	0	0

Balance – Aktiver

	Noter	Ultimo 2023 t.kr.	Ultimo 2022 t.kr.
<hr/>			
AKTIVER			
<hr/>			
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	4	521	471
<hr/>			
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	5	0	0
<hr/>			
FINANSIELT LEASEDE ANLÆGSAKTIVER	6	6.228	4.153
<hr/>			
LANGFRISTET TILGODEHAVENDER		265	0
<hr/>			
OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER		3.122	1.665
<hr/>			
LIKVIDE BEHOLDNINGER		8.273	7.917
<hr/>			
AKTIVER I ALT		18.409	14.206
<hr/>			

Balance – Passiver

	Noter	Ultimo 2023	Ultimo 2022
PASSIVER			
EGENKAPITAL	7	-4.934	-3.938
LANGFRISTET GÆLD TIL KOMMUNEKREDIT		1.451	0
DEPOSITUM		264	0
LEASINGFORPLIGTELSE	8	6.228	4.153
LANGSIGTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		7.943	4.153
KORTSIGTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		15.400	13.991
PASSIVER I ALT		18.409	14.206
Finansieringsoversigt	9		
Nærtstående parter	10		

Noter til regnskab og balance

1. Driftsindtægter	Godkendt budget 2023 Ikke revideret t.kr.	Realiseret 1. januar - 31. december 2023 t.kr.	Realiseret 1. januar - 31. december 2022 t.kr.
Gentofte Fjernvarme	34.435	32.192	30.085
Gladsaxe Fjernvarme	13.241	14.728	11.333
Opgaver for 3. part	9.550	9.938	9.253
1. Driftsindtægter i alt	57.226	56.858	50.671

2. Personaleomkostninger	Godkendt budget 2023 Ikke revideret t.kr.	Realiseret 1. januar - 31. december 2023 t.kr.	Realiseret 1. januar - 31. december 2022 t.kr.
Markarbejdere	17.950	17.890	15.532
Administrativt personale	12.375	11.887	11.139
Løn anlægsopgaver	10.700	10.856	9.899
Tjenestemandspension	0	0	46
Personaleomkostninger i alt	41.025	40.633	36.616

Antal gennemsnitligt fuldtidsansatte	61	61
---	----	----

Noter til regnskab og balance

	Godkendt budget 2023 Ikke revideret t.kr.	Realiseret 1. januar - 31. december 2023 t.kr.	Realiseret 1. januar - 31. december 2022 t.kr.
3. Driftsudgifter			
Uddannelse	400	445	426
Konsulentydelse	805	921	907
Øvrige administrationsomkostninger	920	861	709
Markedsføring	50	70	79
Inventar og materiel	670	705	762
IT Hardware - anskaffelser	210	225	188
IT Software - anskaffelser	40	17	58
IT Telefoni / data og vedligeholdelse Licenser	1.185	1.193	1.178
Køretøjer	1.700	1.652	1.156
SRO og Termis	1.125	999	582
Administrationsomkostninger Gentofte og Gladsaxe kommune	4.480	4.901	4.382
Lokaleomkostninger - drift	2.400	2.059	2.421
Lokaleomkostninger - anskaffelser	425	445	197
3. Driftsudgifter i alt	14.410	14.493	13.045

Noter til driftsregnskab og balance

4. Immaterielle anlægsaktiver - IT-systemer	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Anskaffelsessum primo	1.794	1.794
Tilgang	602	
Afgang	-942	
Anskaffelsessum ultimo	1.454	1.794
Afskrivninger primo	-1.323	-1.059
Årets afskrivning	-80	-264
Tilbageført afskrivning	470	0
Afskrivninger ultimo	-933	-1.323
Bogført værdi ultimo	521	471
5. Driftsmidler	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Anskaffelsessum primo	51	51
Tilgang		
Afgang		
Anskaffelsessum ultimo	51	51
Afskrivninger primo	-51	-51
Årets afskrivninger	-0	-0
Afskrivninger ultimo	-51	-51
Bogført værdi ultimo	0	0
6. Biler - Leasing	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Anskaffelsessum primo	6.271	4.392
Tilgang	3.346	1.879
Afgang	-1.106	0
Anskaffelsessum ultimo	8.511	6.271
Afskrivninger primo	-2.118	-1.411
Årets afskrivninger	-958	-707
Tilbageførte afskrivninger	793	0
Afskrivninger ultimo	-2.283	-2.118
Bogført værdi ultimo	6.228	4.153

Noter til driftsregnskab og balance

7. Udvikling i egenkapital	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Åbningsbalance, primo	-3.938	-2.861
Omkostninger til fordeling	-46.920	-41.418
Kapitalreguleringer		
- Regulering af feriepengeforpligtelse og flex/overtid	-996	-1.077
Indskudte midler	46.920	41.418
Egenkapital 31. december 2023	-4.934	-3.938

8. Leasingforpligtelse	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Leasingforpligtelse primo	4.153	2.981
Nye leasing aftaler	3.346	1.879
Afdrag	-958	-707
Udløbne leasingaftaler	-313	0
Leasingforpligtelse 31/12 2023	6.228	4.153

9. Finansieringsoversigt	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Kassebeholdning, primo	7.917	2.581
Årets resultat	0	0
Øvrige finansforskydninger	-997	-1.077
Likvider	1.353	6.413
Kassebeholdning, 31. december 2023	8.273	7.917

Noter til driftsregnskab og balance

10. Nærtstående parter

Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S har i perioden 1. januar – 31. december 2023 haft følgende transaktioner/samhandel med nærtstående parter:

Ejere

Gentofte Kommune

Administrative ydelser, husleje, småanskaffelser, IT- udstyr og mindre serviceopgaver.

Gladsaxe Kommune

Administrative ydelser, og mindre serviceopgaver.

Bestyrelse

Der har ikke været transaktioner/samhandel med medlemmer af bestyrelsen.

Direktion

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

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, samt 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.

Efter suppleringsperiodens udløb foretages registrering af væsentlige afslutningsposteringer frem til vedtagelsen af årsregnskabet.

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

Anvendt regnskabspraxis

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.

The signatures in this document are legally binding. The document is signed with Addo Sign secure digital signature. The signer's identity is physically registered in the electronic PDF document and shown below. All times are given in Coordinated Universal Time (UTC).

Signers

 Erhverv  Frank Gottlieb Bennetsen Direktør 29b2efb5-1952-4955-8edf-71187beeca36 Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S 2024-04-23 15:59:42Z	  Karen Kjølbje Bestyrelsesmedlem a7998db7-aec4-4479-adcf-86dc0b8208c5 2024-04-24 14:19:14Z
  Niels Viggo Haar Sørensen Bestyrelsesmedlem 888bd251-afa7-4a2f-9b67-ba02a6c8c92d 2024-04-24 18:23:46Z	  Tom Vang Knudsen Bestyrelsesformand f3c66d87-08ee-452b-97a6-69d9cf388328 2024-04-26 10:39:07Z
 Erhverv  Thomas Riis Statsautoriseret revisor e9a6357b-b792-420d-89ca-bbee687834cd PRICEWATERHOUSECOOPERS STATSATORISE... 2024-04-26 12:33:53Z	

Documents in the transaction

GGF regnskab for perioden 1. januar - 31. december 2023.pdf	SHA256: 63781c74923c890a46d7f0647348225a37db4eee0f52cd3779b4d48977b7106b
Revisionsprotokollat for regnskab 2023.pdf	SHA256: 58691dcea6a8251ef8ae1e00a0643f35d7167d46d3bdb19bec9f0e8fae89fb92



The document is digitally signed with the Addo Sign secure signing service. The signature evidence in the document is secured and validated using the mathematical hash value of the original document.

The document is locked for changes and time-stamped with a certificate from a trusted third party. All cryptographic signing proofs are embedded in the PDF document in case they are to be used for validation in the future.

How to verify the authenticity of the document
The document is protected with an Adobe CDS certificate. When the document is opened in Adobe Reader, it will appear to be signed with the Addo Sign signing service.