

Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S
Regnskab for perioden
1. januar – 31. december 2020

Indhold

Fællesskabsoplysninger	3
Påtegninger	4
Ledelsens påtegning	4
Bestyrelsens påtegning	5
Fællesskabets årsberetning	9
Hoved- og nøgletal	10
Regnskab for perioden 1. januar – 31. december 2020	11
Balance – Passiver	13
Noter til regnskab og balance	14
Bemærkninger til regnskabet	19
Anvendt regnskabspraksis	20

Fællesskabsoplysninger

Fællesskab

Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S
Ørnegårdsvej 17
2820 Gentofte

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

Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2020
Stiftet 1. april 2018

Bestyrelse

Karen Riis Kjølbbye (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 2020.

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 27. april 2021

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 2020.

Gentofte, den 27. april 2021

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 2020, jf. siderne 11-24 i årsregnskabet 2020, 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 12,5 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 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. 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 27. april 2021

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 interessentskab ejet af Gentofte Kommune og Gladsaxe Kommune. GGF varetager opgaver vedrørende planlægning, udbygning og levering af fjernvarme efter varmeforsyningsloven; 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.

2020 var det andet hele drifts- og regnskabsår i selskabets historie. Grundlaget for prioritering og udførelse af GGFs 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 2020 var fokusområderne tilslutning af kunder i eksisterende godkendte fjernvarmeområder samt undersøge potentialet for udarbejdelse af nye projektforslag for udbygning med fjernvarme i de to kommuner.

Der blev idriftsat 213 nye kunder i Gentofte, hvoraf 36 kunder skiftede fra en kundemodell til en anden. I Gladsaxe blev der idriftsat 67 nye kunder, hvoraf de 48 kunder var en del af den nu færdiggjorte udbygning under projektforslag 7. Det samlede resultat er lidt lavere end forventet hvilket bl.a. tilskrives, at de planlagte borgermøder ikke kunne gennemføres grundet corona.

Corona situationen har som i mange andre organisationer påvirket dagligdagen i selskabet med blandt andet hjemmearbejde for de administrative medarbejdere. I forbindelse med den første nedlukning i foråret, fik vi hurtigt etableret et teknisk setup, så stort set alle administrative funktioner, herunder telefonbetjening af kunderne, kunne varetages hjemmefra. Selskabets driftsmedarbejdere har i perioder kørt ud på opgaver hjemmefra, men varmeforsyningen, vagten og dermed forsyningssikkerheden har været opretholdt gennem hele året.

Budgetmæssigt er året gået lidt bedre end forventet. Uagtet at vi i starten af året havde et ekstraordinært træk på eksterne konsulenter og vikarer samt inventar og anskaffelser til lokaler, har vi gennem generel sparsommelighed formået at holde økonomien inden for rammerne af det fastlagte budget til såvel lønninger som driftsudgifter.

Med Folketingets vedtagelse af Klimaafspraken og Klimaloven i juni 2020 blev forudsætningerne for de samfundsøkonomiske beregninger ændret. Der opstod en mulighed for at foretage en samfundsøkonomisk vurdering af udbygning med fjernvarme sammenlignet med udbygning med varmepumper, frem for de tidligere krav om sammenligning af fjernvarmen med naturgas. På den baggrund blev der i årets sidste måneder udarbejdet et samlet projektforslag for de områder af Gentofte Kommune, som endnu ikke er forsynet med fjernvarme. Projektforslaget blev klar til første behandling i Kommunalbestyrelsen i januar 2021. I det omfang projektforslaget godkendes, vil det have positiv indflydelse på selskabets aktiviteter i de kommende år.

Hoved- og nøgletal

Væsentlige økonomiske nøgletal i t. kr.	1. januar - 31. december 2020	1. januar - 31. december 2019	1. april - 31. december 2018
Indtægter i alt	37.345	37.878	30.349
Årets resultat	0	0	0
<hr/>			
Balance, aktiver			
Anlægsaktiver i alt	3.463	3.851	3.099
Omsætningsaktiver i alt	3.448	3.470	2.918
Likvide beholdninger	5.565	2.957	7.549
<hr/>			
Balance, passiver			
Egenkapital	-3.115	-3.079	-3.778
Langfristet gæld	2.457	2.565	1.532
Kortfristet gæld	13.134	10.791	15.811
<hr/>			

Regnskab for perioden 1. januar – 31. december 2020

	Noter	Godkendt budget 2020 - ikke revideret t.kr.	Realiseret 1. januar - 31. december 2020 t.kr.	Realiseret 1. januar - 31. december 2019 t.kr.
Indtægter				
Indtægter	1	38.732	37.345	37.878
Indtægter i alt		38.732	37.345	37.878
Lønudgifter	2	-26.354	-25.507	-25.497
Driftsudgifter	3	-11.524	-10.979	-11.679
Driftsudgifter i alt		-37.878	-36.486	-37.176
Driftsresultat før renter		855	859	702
Renter m.v.		-25	-32	-64
Resultat af driftsvirksomhed		830	827	639
Anlægsudgifter		0	0	0
Årets resultat efter regnskabsopgørelsen		830	827	639
Afskrivninger og avance / tab		-830	-827	-639
Årets resultat		0	0	0

Balance – Aktiver

	Noter	Ultimo 2020 t.kr.	Ultimo 2019 t.kr.
<hr/>			
AKTIVER			
<hr/>			
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	4	1.000	1.265
<hr/>			
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	5	6	21
<hr/>			
FINANSIELT LEASEDE ANLÆGSAKTIVER	6	2.457	2.565
<hr/>			
OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER		3.448	3.470
<hr/>			
LIKVIDE BEHOLDNINGER		5.565	2.957
<hr/>			
AKTIVER I ALT		12.476	10.278
<hr/>			

Balance – Passiver

	Noter	Ultimo 2020 t.kr.	Ultimo 2019 t.kr.
<hr/>			
PASSIVER			
<hr/>			
EGENKAPITAL	7	-3.115	-3.079
<hr/>			
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	8	2.457	2.565
<hr/>			
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		13.134	10.791
<hr/>			
PASSIVER I ALT		12.476	10.278
<hr/>			
Nærtstående parter	10		
<hr/>			

Noter til regnskab og balance

1. Driftsindtægter	Godkendt budget 2020 Ikke revideret t.kr.	Realiseret 1. januar - 31. december 2020 t.kr.	Realiseret 1. januar - 31. december 2019 t.kr.
Gentofte Fjernvarme	18.919	20.986	19.811
Gladsaxe Fjernvarme	12.613	8.456	10.855
Opgaver for 3. part	7.200	7.903	7.212
1. Driftsindtægter i alt	38.732	37.345	37.878
2. Personaleomkostninger	Godkendt budget 2020 Ikke revideret t.kr.	Realiseret 1. januar - 31. december 2020 t.kr.	Realiseret 1. januar - 31. december 2019 t.kr.
Markarbejdere	14.691	11.121	15.597
Administrativt personale	8.720	10.450	6.070
Løn anlægsopgaver	2.639	3.659	3.553
Tjenestemandspension	304	277	277
Personaleomkostninger i alt	26.354	25.507	25.497
Regulering feriepengeforpligtelse og fleks/overarbejde		36	55
Personaleomkostninger i alt - omkostningsbaseret	26.354	25.543	25.552
Antal fuldtidsansatte		41	41

Noter til regnskab og balance

	Godkendt budget 2020 Ikke revideret t.kr.	Realiseret 1. januar - 31. december 2020 t.kr.	Realiseret 1. januar - 31. december 2019 t.kr.
3. Driftsudgifter			
Uddannelse	295	166	196
Konsulentydelse	500	621	794
Tjenesterejser	0	0	0
Øvrige administrationsomkostninger	612	442	554
Markedsføring	50	43	88
Inventar og materiel	365	444	405
IT Hardware - anskaffelser	50	36	50
IT Software - anskaffelser	40	74	386
IT Telefoni / data og vedligeholdelse Licenser	750	567	172
Køretøjer	950	871	1.022
SRO	600	572	586
Administrationsomkostninger Gentofte og Gladsaxe kommune	4.768	4.684	5.305
Lokaleomkostninger - drift	2.194	2.050	2.120
Lokaleomkostninger - anskaffelser	350	409	0
3. Driftsudgifter i alt	11.524	10.979	11.679

Noter til driftsregnskab og balance

4. Immaterielle anlægsaktiver - IT-systemer	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Anskaffelsessum primo	1.794	1.794
Tilgang		
Afgang		
Anskaffelsessum ultimo	1.794	1.794
Afskrivninger primo	-529	-269
Årets afskrivninger	-265	-260
Afskrivninger ultimo	-794	-529
Bogført værdi ultimo	1.000	1.265
5. Driftsmidler	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Anskaffelsessum primo	51	51
Tilgang		
Afgang		
Anskaffelsessum ultimo	51	51
Afskrivninger primo	-30	-10
Årets afskrivninger	-15	-20
Afskrivninger ultimo	-45	-30
Bogført værdi ultimo	6	21
6. Biler - Leasing	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Anskaffelsessum primo	3.024	1.698
Tilgang	468	1.795
Afgang	-43	-469
Anskaffelsessum ultimo	3.449	3.024
Afskrivninger primo	-458	-166
Årets afskrivninger	-547	-414
Tilbageførte afskrivninger	14	122
Afskrivninger ultimo	-992	-458
Bogført værdi ultimo	2.457	2.565

Noter til driftsregnskab og balance

7. Udvikling i egenkapital	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Åbningsbalance, primo	-3.079	-3.778
Omkostninger til fordeling	-29.442	-30.666
Kapitalreguleringer		
- Regulering af feriepengeforpligtelse og flex / overtid	-36	-55
Indskudte midler	29.442	31.420
Egenkapital 31. december 2020	-3.115	-3.079

8. Leasingforpligtelse	2019	2019
	t.kr.	t.kr.
Leasingforpligtelse primo	2.565	1.532
Nye leasing aftaler	468	1.795
Afdrag	-547	-414
Udløbne leasingaftaler	-29	-348
Leasingforpligtelse 31/12 2020	2.457	2.565

9. Finansieringsoversigt	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Kassebeholdning, primo	2.957	7.549
Årets resultat	0	0
Øvrige finansforskydninger	-36	-55
Likvider	2.644	-4.537
Kassebeholdning, 31. december 2020	5.565	2.957

Noter til driftsregnskab og balance

10. Nærtstående parter

Gentofte Gladsaxe Fjernvarme I/S har i perioden 1. januar – 31. december 2020 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

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.

Bemærkninger til regnskabet

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

Fastsatte mål for 2020	Resultatopfyldelse
Minimere og optimere antallet af leverandører	Der er gennemført fælles udbud for Teknisk rådgivning, VVS- arbejder samt indkøb af fjernvarmeunits.
Reducere varmetabet og fastholde værdi af ledningsnettet	Varmetabet i begge kommuner er procentvis reduceret fra 2019 til 2020. Alle nødvendige reparationer på ledningsnettet blev udført. Alarmtråde i ledningsnettet er løbende blevet eftergået og fejl udbedret, så systemerne fungerer efter hensigten.
Forbedring af afkøling af fjernvarmevand.	Der er i 2020 gennemført 119 kundeBesøg, der efterfølgende har givet varige forbedring af afkølingen.
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 varmeforbrug. Årsafregning med budget for det kommende år er gennemført og aconto fakturering af fjernvarmekunderne er sket planmæssigt. Alle aftalte serviceeftersyn er gennemført.
Serviceselskabet skal have fokus på økonomi, tid og kvalitet ved alle typer af anlægsarbejder; herunder også asfalt og slidlagsarbejder.	Der er kvartalsvis rapporteret på stedet for økonomi, fremdrift og kvalitet for igangværende arbejder.
GGF maksimerer tilslutningen i områder, hvor der allerede er fjernvarme	Der er idriftsat 213 kunder i Gentofte, hvoraf 36 kunder skiftede fra en kundemodell til en anden. Der er idriftsat 67 nye kunder i Gladsaxe, hvoraf 48 kunder var en del af den nu færdiggjorte udbygning under projektforslag 7.
GGF afsøger for områder, hvor det er muligt at udarbejde og få godkendt nye projektforslag for omlægning af varmeforsyning	Der blev i slutningen af året fremlagt et nyt projektforslag for udbygning med fjernvarme i de områder af Gentofte, som endnu ikke er omfattet af forsyning med fjernvarme.

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.

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.



Dokumentet er underskrevet med Visma Addo digital signeringservice.
Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Underskrivernes identiteter er registreret og listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet i ovenstående dokument."

NEM ID

Serienummer: CVR:39272091-RID:61825715

Frank Gottlieb Bennetsen
Direktør

27-04-2021 17:51

NEM ID

Serienummer: PID:9208-2002-2-605616982114

Tom Vang Knudsen
Bestyrelsesmedlem

27-04-2021 18:12

NEM ID

Serienummer: PID:9208-2002-2-471545467408

Karen Kjølbye
Bestyrelsesformand

27-04-2021 19:06

NEM ID

Serienummer: PID:9208-2002-2-954837831418

Niels Viggo Haar Sørensen
Bestyrelsesmedlem

27-04-2021 23:08

NEM ID

Serienummer: CVR:33771231-RID:14416973

Thomas Riis
Statsautoriseret revisor

28-04-2021 10:17

Dette dokument er underskrevet digitalt med Visma Addo signeringservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt 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 verificere, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af Visma Addo signeringservice. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i dokumentet med Visma Addos validator på denne website <https://vismaaddo.net/WebAdmin/#/NemIdValidation>



Foruden dette dokument kan ét eller flere dokumenter og bilag være tilknyttet transaktionen. Alle dokumenter som indgik i transaktionen er listet nedenfor. Hændelsesloggen beskriver underskrivers hændelser i forbindelse med signering af dokumentet.

Dokumenter i transaktionen

Nærværende dokument

GGF, Regnskab for 2020.pdf

Øvrige dokumenter i transaktionen

Revisionsprotokollat for GGF årsregnskab 2020.pdf

GGF Referat bestyrelsesmøde 08 27. april 2021.pdf

Ovenstående dokumenter og bilag er fremsendt i underskrevet form til alle parter på e-mail eller som link til download. Underskriver er selv ansvarlig for download og sikker opbevaring af dokumenter og bilag.

Download dokumenter

Har du som underskriver modtaget link til download af dokumenterne vil dette være muligt i op til 10 dage efter underskrift. Herefter vil dokumenterne blive slettet fra Visma Addo.

Hændelseslog for dokument

Hændelseslog for dokumentet

2021-04-27 17:49 Underskriftsprocessen er startet
2021-04-27 17:49 En besked er sendt til Frank Gottlieb Bennetsen
2021-04-27 17:50 Dokumentet blev åbnet via linket sendt til Frank Gottlieb Bennetsen
2021-04-27 17:51 Frank Gottlieb Bennetsen har underskrevet dokumentet GGF, Regnskab for 2020.pdf via NemID medarbejder (Unikt ID: CVR:39272091-RID:61825715)
2021-04-27 17:51 Alle dokumenter sendt til Frank Gottlieb Bennetsen er blevet underskrevet
2021-04-27 17:51 Underskriftsprocessen er startet
2021-04-27 17:51 Underskriftsprocessen er startet
2021-04-27 17:51 Underskriftsprocessen er startet
2021-04-27 17:51 En besked er sendt til Karen Riis Kjølbye
2021-04-27 17:51 En besked er sendt til Niels V. Haar Sørensen
2021-04-27 17:51 En besked er sendt til Tom Vang Knudsen
2021-04-27 18:10 Dokumentet blev åbnet via linket sendt til Tom Vang Knudsen
2021-04-27 18:12 Tom Vang Knudsen har underskrevet dokumentet GGF, Regnskab for 2020.pdf via NemID privat (PID: 9208-2002-2-605616982114)
2021-04-27 18:13 Alle dokumenter sendt til Tom Vang Knudsen er blevet underskrevet
2021-04-27 19:05 Dokumentet blev åbnet via linket sendt til Karen Riis Kjølbye
2021-04-27 19:06 Karen Kjølbye har underskrevet dokumentet GGF, Regnskab for 2020.pdf via NemID privat (PID: 9208-2002-2-471545467408)
2021-04-27 19:06 Alle dokumenter sendt til Karen Riis Kjølbye er blevet underskrevet
2021-04-27 23:06 Dokumentet blev åbnet via linket sendt til Niels V. Haar Sørensen
2021-04-27 23:08 Niels Viggo Haar Sørensen har underskrevet dokumentet GGF, Regnskab for 2020.pdf via NemID privat (PID: 9208-2002-2-954837831418)
2021-04-27 23:08 Alle dokumenter sendt til Niels V. Haar Sørensen er blevet underskrevet
2021-04-27 23:08 Underskriftsprocessen er startet
2021-04-27 23:08 En besked er sendt til Thomas Riis
2021-04-28 08:22 Dokumentet blev åbnet via linket sendt til Thomas Riis
2021-04-28 10:17 Thomas Riis har underskrevet dokumentet GGF, Regnskab for 2020.pdf via NemID medarbejder (Unikt ID: CVR:33771231-RID:14416973)
2021-04-28 10:17 Alle dokumenter sendt til Thomas Riis er blevet underskrevet

Visma Addo

Visma Consulting • Nørngaardsvej 32 • 2800 Kgs. Lyngby • Danmark
addo@visma.com • www.visma.dk/addo