



Glostrup Forsyning A/S

Ørnebjergvej 7

2600 Glostrup

CVR-nr. 33059647

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. maj 2022

Maj Buch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal	12
Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse	20
Balance	21
Egenkapitalopgørelse	24
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Glostrup Forsyning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 21. april 2022

Direktion

Bo Nørbjerg
Adm. direktør

Bestyrelse

Søren Enemark
Formand

Christian Ebbesen
Næstformand

Jesper Gerding Kirchner

Jens Erik Larsen

Nicolai Ringkjær Skafte

Jens Nygaard Nielsen

Jan Otzen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og selskabets 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- * Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

København, 21. april 2022

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30700228

Michael N.C. Nielsen
Statsautoriseret revisor
mne26738

Finn Thomassen
Statsautoriseret revisor
mne33691

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Glostrup Forsyning A/S Ørnebjergvej 7 2600 Glostrup
CVR-nr.	33059647
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Bestyrelse	Søren Enemark Christian Ebbesen Jesper Gerding Kirchner Jens Erik Larsen Nicolai Ringkjær Skafte Jens Nygaard Nielsen Jan Otzen
Direktion	Bo Nørbjerg, Adm. direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36 2000 Frederiksberg
CVR-nr.	30700228
Koncernoversigt	



Glostrup
Service A/S



Glostrup
Varme A/S



Glostrup
Vand A/S



Glostrup
Spildevand A/S



Glostrup
Affald A/S



Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter består i produktion og distribution af drikkevand, afledning og transport af spildevand, distribution af fjernvarme, transport og behandling af affald samt serviceaktiviteter i forbindelse hermed. Indtægtsgrundlaget for koncernens forsyningsselskaber er baseret på brugerbetaling. Taksterne fastsættes årligt efter principperne i henholdsvis vandsektorloven, varmeforsyningsloven og affaldsbekendtgørelsen. Nedenfor fremgår hovedaktiviteterne på selskabsniveau.

Glostrup Forsyning A/S (Holding)

Glostrup Forsyning A/S' formål er at eje aktier i datterselskaberne. Glostrup Forsyning A/S har 100 % ejerskab af aktierne i Glostrup Vand A/S, Glostrup Spildevand A/S, Glostrup Varme A/S, Glostrup Affald A/S og Glostrup Service A/S. Glostrup Forsyning A/S ejer desuden 3,55 % af BIOFOS Holding A/S, som forestår rensning af spildevand i Hovedstadsområdet. Der er ingen aktiviteter i selskabet ud over ejerskabet af aktierne.

Glostrup Vand A/S

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at producere og distribuere drikkevand til kunder i Glostrup Kommune. I 2021 leverede Glostrup Vand A/S ca. 1,37 mio. kubikmeter drikkevand til sine kunder.

Glostrup Spildevand A/S

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at håndtere afledning af regnvand og spildevand i Glostrup Kommune. Selskabet har ca. 175 km hovedledning og afleder ca. 1,42 mio. kubikmeter spildevand om året til BIOFOS A/S.

Glostrup Varme A/S

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at levere bæredygtig fjernvarme til sine kunder i Glostrup Kommune.

Fjernvarmen leveres hovedsageligt af VEKS I/S (Vestegnens Kraftvarme Selskab). Fjernvarmen består primært af overskudsvarme fra affaldsforbrænding, energiproduktion og industriproduktion. Sekundært køber selskabet overskudsvarme fra køleanlæg hos København Fur.

Glostrup Affald A/S

Selskabets væsentligste aktiviteter består i driften af Glostrup Kommunes affaldsordninger. Selskabet servicerer ugentligt ca. 23.000 borgere i Glostrup Kommune med indsamling af dagrenovation, emballage, storskrald og haveaffald. Årligt bliver der indsamlet næsten 8.660 tons affald hos husstandene i Glostrup Kommune.

Ud over indsamling af affald, ejer og driver selskabet også Genbrugsstationen på Paul Bergsøes Vej.

Glostrup Service A/S

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed knyttet til levering af administrations- og driftsydelser i forsyningskoncernen Glostrup Forsyning A/S. Selskabet varetager således administrations- og driftsydelser for de øvrige selskaber i koncernen Glostrup Forsyning A/S.

Selskabet varetager desuden rottebekæmpelse for Glostrup Kommune. Denne aftale udløber ved udgangen af 2021.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens omsætning udgør 157.794 t.kr. og resultatet udviser et overskud efter skat på 2.996 t.kr. Egenkapital udgør pr. 31. december 2021 i alt 589.591 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende, idet resultatet er ca. 1,5 mio.kr. mindre end forventet.

Underdækningen i Glostrup Affald A/S er faldet fra 2 mio.kr. i 2020 til en overdækning på 1,2 mio.kr. i 2021. Dette skyldes bl.a. højere omsætning af genbrugsværdier end forventet. I 2022 er der i taksterne indregnet en overdækning med 0,9 mio.kr.

Glostrup Spildevand A/S, Glostrup Vand A/S og Glostrup Varme A/S har i 2015 påbegyndt forberedelsen af ledningsomlægninger som følge af etablering af Letbanen langs Ringvejen. I 2021 er arbejdet fortsat på fuld kraft og ved udgangen af året er alle etaper bortset fra én afsluttet. Der forventes afsluttende arbejder de næste år.

Ledelsesberetning

Glostrup Varme A/S's overdækning er ultimo 2021 faldet til 4,5 mio. kr. Dette anses for mindre tilfredsstillende, idet det ikke er lykkedes at nedbringe overdækningen til forbrugerne, som forventet. Der er i budget 2022 indregnet en overdækning på 2,3 mio. kr.

Investeringer

Koncernen har i 2021 afsluttet og idriftsat investeringer for 112.220 t.kr., der fordeles således i t.kr.

- Glostrup Vand A/S	25.099 t.kr.
- Glostrup Spildevand A/S	79.785 t.kr.
- Glostrup Varme A/S	5.633 t.kr.
- Glostrup Affald A/S	1.563 t.kr.
- Glostrup Service A/S	140 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Glostrup Forsyning A/S forventer i 2022 et samlet overskud i størrelsen af 8,1 mio.kr. efter skat.

Risikoforhold

Driftsrisici

Koncernen har ingen særlige driftsrisici.

Markedsrisici

Koncernen har ingen særlige markedsrisici.

Renterisici

Da den rentebærende nettogæld i vidt omfang er fastforrentet/basisrentelån, vil moderate ændringer i renteniveauet ikke have nogen væsentlig, direkte effekt på indtjeningen.

Kreditrisici

Koncernen har ingen særlige kreditrisici

Miljøforhold

Glostrup Vand A/S - rent drikkevand, indvundet lokalt

Glostrup Forsynings overordnede målsætning er at levere rent drikkevand primært indvundet lokalt efter bæredygtige principper. Glostrup Forsyning leverer i dag hovedparten af drikkevandet i Glostrup fra egne borer.

Den indvundne mængde er opgjort til 1.316.561 m³ fordelt på kildepladser i Ejby, Vestsikoven, Stadionvej og Ørnebjergvej. Der er en samlet indvindingstilladelse på 1.550.000 m³/år. Udnyttelsesgrad af indvindingstilladelsen er 84,9%.

Resultat for produktion og udpumpede vandmængder er:

Egenproduktion 1.316.561 m³

Udpumpet mængde 1.459.608 m³

Dette svarende til en egenproduktion på 90%. De resterende 10% er leveret af HOFOR Vand København A/S.

Vandtabet i ledningsnettet i 2021 er opgjort til 6,2 %.

I 2021 fik selskabet øget sin vandindvindingstilladelse fra de nuværende 1.33 mio. m³ til i 2021 at være på 1.55 mio. m³. Den nye vandindvindingstilladelse udnyttes bl.a. i den nyetablerede boring i Ejby.

Ledelsesberetning

Klimaaftalen for energi og industri mv. fra juni 2020 skal bidrage til opnåelse af den generelle målsætning om 70 % CO2 reduktion i 2030. Aftalen har bl.a. fokus på at udfase fossile brændsler herunder individuelle olie og gasfyr, som den primære opvarmningsform i parcelhusområderne.

Med afsæt i klimaaftalen blev der i 2021 udarbejdet og godkendt projektforslag om konvertering af nuværende gaskunder til fjernvarme, primært i Glostrups villaområder men også erhvervsområde i Brøndby Nord ved Vibeholm.

Udover den nuværende Basis kunde model har selskabet for at gøre fjernvarme nemt tilgængeligt indført ny prisstruktur, hvor kunderne kan vælge at blive Plus kunder. En ordning, der træder i kraft fra august 2022.

Som Plus kunde betales et løbende abonnementsbidrag og et supplerende abonnementsbidrag i stedet for et engangsbeløb for tilslutning. Selskabet etablerer stik samt opsætter, drifter og vedligeholder selskabets egne fjernvarmeunits ude hos kunden.

Der er i 2021 udarbejdet og vedtaget nye leveringsbestemmelser, som tager højde for denne nye prisstruktur.

Glostrup Affald A/S - øget affaldssortering i Glostrup

Emballagemængderne, der i de tidligere år steg, som følge af den gradvise indførelse af ordningen har nu stabiliseret sig. Samlet indsamles der ca. 1.620 tons papir/pap/glas/metal/plast fra parcelhuse, etageboliger og kolonihaver. Metalmængden er steget med ca. 18 %, mens glas og plast har været på samme niveau som sidste år. Papirmængden er faldet for 6. år i træk mens pap mængden er steget med 39 % som følge af den nye ordning med indsamling af pap i beholdere ved villaer.

Dagrenovationsmængden er faldet en anelse i 2021.

Småt brændbart indsamlet i storskraldsordningen er faldet igennem de seneste år. Fra 2020 til 2021 er den faldet yderligere med 15 %.

I 2021 har selskabet foretaget indsamling af pap i 240L beholdere fra private husholdninger. Der indsamles med en frekvens på 4 uger og ved udgangen af 2021 var der ca. 1.900 tilmeldte husstande. Ordningen er frivillig men vil fra sommeren 2022 blive en del af de obligatoriske ordninger, som følge af "Klimaaftalen for en grøn affaldssektor og cirkulær økonomi fra 2020", som bl.a. stiller krav om husstandsindsamling i 10 fraktioner, herunder pap.

2021 har været meget præget af forberedelserne til den nye affaldsordning, der træder i kraft 1. maj 2022. Fra denne dato vil langt de fleste kunder i Glostrup sortere affaldet i 10 fraktioner. Forberedelserne har blandt andet bestået i indgåelse af ny 6-årig renovatørkontrakt, bestilling af beholdere til brug for den nye ordning samt design og produktion af kommunikationsmateriale til alle kunderne vedrørende den nye ordning.

Hoved- og nøgletal

Koncernens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:

	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsætning	157.794	148.016	149.361	141.292	147.969
Bruttoresultat	61.756	60.593	62.101	-12.459	126.671
Driftsresultat	10.717	10.251	15.449	-57.137	85.530
Årets resultat	2.996	3.465	12.294	23.259	7.469
Finansielle poster netto	-6.706	-6.818	-6.929	-492	-4.263
Aktiver i alt	1.088.598	1.059.170	998.174	947.843	925.228
Egenkapital i alt	589.591	586.595	583.130	570.836	547.577
Pengestrøm fra drift	33.333	50.702	-2.867	74.445	32.024
Pengestrøm til investering	-34.975	-87.666	-93.841	-68.641	-49.975
Pengestrøm fra finansiering	18.628	36.197	76.367	27.200	21.408
Pengestrøm i alt	16.986	-767	-20.341	33.004	3.457
Overskudsgrad (%)	6,80	6,90	10,30	4,90	12,40
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	0,50	0,59	2,20	4,20	1,40
Afkastningsgrad (%)	2,60	2,50	4,00	23,10	5,70
Bruttoavance (%)	39,10	40,90	41,60	26,20	40,30
Soliditetsgrad (%)	54,20	55,50	58,40	60,20	59,20
Gns. antal fuldtidsmedarbejdere	35	35	33	31	31

Nettoomsætning og nøgletal er præsenteret ekskl. værdien af indregnet opkrævningsret vedrørende udskudt skat

Overskudsgrad:
 $(\text{Driftsresultat (EBIT)} \times 100) / (\text{Nettoomsætning})$

Egenkapitalens forrentning (ROE) (%):
 $(\text{Årets resultat}) / (\text{Ges. Egenkapital})$

Afkastningsgrad (%):
 $((\text{Driftsresultat} + \text{Finansielle indtægter}) \times 100) / (\text{Gns. Aktiver})$

Bruttoavance (%):
 $(\text{Bruttoresultat}) \times 100 / (\text{Nettoomsætning})$

Egenkapitalandel (soliditet):
 $(\text{Egenkapital i alt} \times 100) / (\text{Passiver i alt})$

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Glostrup Forsyning A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Glostrup Forsyning A/S og datterselskaber, hvori Glostrup Forsyning A/S direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen sammenlægges regnskabsposterne i moderselskabet med de tilsvarende poster i datterselskaberne. Der foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede selskaber.

I koncernregnskabet indregnes datterselskabernes regnskabsposter med 100 %.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder salg, distribution og behandling af vand, spildevand, varme og affald og faste bidrag samt de tilslutningsbidrag, der er henført til året og indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over-/underdækning og årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.

Produktionsomkostninger

Posten indeholder alle omkostninger vedrørende indvinding, køb og behandling af drikkevand, spildevand, varme og affald, herunder personaleomkostninger, afskrivninger på produktionsanlæg, lokaleomkostninger, miljø og udvikling m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand, varme, affald og spildevand. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, ledningsregistrering, personaleomkostninger og afskrivning på distributionsaktiver. Omkostningerne ved aflæsning af forbrugsmålere betragtes som en distributionsomkostning.

Administrationsomkostninger

Posten omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder omkostninger til det administrative personale, kundeadministration og information, administrativt it, revision, kontorhold, inkassobehandling og tab på kunder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid baseret på følgende vurdering af aktiverne forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Takstrettighed (pensionsaktiv)	10 år	0%
Klimaplaner	5 år	0%
Software	3 år	0%
Bygninger	10-75 år	0%
Produktionsanlæg	5-75 år	0%
Distributionsanlæg	5-75 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandele i datterselskaber

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datterselskabers resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Moderselskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Datterselskaber indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Moderselskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud (fuld fordeling).

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst, regulering vedrørende tidligere år og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Takstrettigheder (pensionsaktiv)

Amortiseringen sker under hensyntagen til en fornuftig udvikling i taksterne, men samtidig således at amortiseringen ikke strækker sig over en relativ lang periode. Selskabet har således valgt at indregne takstrettigheder over 10 år. Det årlige amortiseringsbeløb indgår under administrationsomkostninger.

Takstrettigheden er klassificeret som et immaterielt anlægsaktiv, som følge af at rettigheden har en fremtidig nytteværdi for selskabet.

Denne ret modsvarer pensionsforpligtelsen, som selskabet har over for Glostrup Kommune, vedrørende tjenestemænd, som har været tilknyttet forsyningsaktiviteten, indtil selskabet blev stiftet i 2010. En andel af pensionsforpligtelsen afregnes årligt til Glostrup Kommune, i takt med at pensionen udbetales.

Klimaplaner

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv, henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivningstesten foretages på basis af de særlige forhold, der gælder for vandselskaber, herunder at selskaberne er "non-profit" og derfor ikke opererer med et afkastkrav til ejerne, samt de særlige forhold der gælder for reguleringen af indtægter for vandselskaber.

Det er alene indikationer på værdiforringelse, der relaterer sig til begivenheder indtrådt efter aktivernes anskaffelse, som udløser nedskrivningstest.

Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Software

Immaterielle aktiver måles ved første indregning til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Det er alene indikationer på værdiforringelse, der relaterer sig til begivenheder indtrådt efter aktivernes anskaffelse, som udløser nedskrivningstest.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter og underleverandører. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivningstesten for vand-, affald- og varmeselskaber foretages på basis af de særlige forhold, der gælder for selskaberne, herunder at selskaberne er "non-profit" og derfor ikke opererer med et afkastkrav til ejerne, samt de særlige forhold der gælder for reguleringen af indtægter for vand-, affald- og varmeselskaber.

Det er alene indikationer på værdiforringelse, der relaterer sig til begivenheder indtrådt efter aktivernes anskaffelse, som udløser nedskrivningstest.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i datterselskaber

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af selskabernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Selskaber med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse selskaber nedskrives med moderselskabet andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække datterselskabets underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i datterselskaber vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for varebeholdninger omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

Udskudt skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldigt sambeskatningsbidrag.'

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede selskaber, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationværdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Reguleringsmæssig over-/underdækning

Affaldshåndtering

Såfremt de hos forbrugerne opkrævede beløb er mindre end omkostningerne ved de respektive affaldsordningen, indregnes for hvert affaldsordning forskellen i balancen som et tilgodehavende i det omfang underdækningen forventes opkrævet. Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb omkostningerne ved de respektive affaldsordninger, indregnes for hver affaldsordning forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

Vand- og spildvandsforsyning

Såfremt de hos forbrugerne opkrævede beløb for vand- henholdsvis spildvandsaktiviteterne - er mindre end de udmeldte økonomiske rammer med fradrag eller tillæg af kendte og godkendte reguleringer, indregnes forskellen i balancen som et tilgodehavende i det omfang underdækningen forventes opkrævet. Såfremt de hos forbrugerne opkrævede beløb for vand- henholdsvis spildevandsaktiviteterne - overstiger de økonomiske rammer med fradrag eller tillæg af kendte og godkendte reguleringer, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

Varmeforsyning

Varmeaktiviteten er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv-princip" i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven, i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling i varmforsyningen

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser, og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider omfatter likvide beholdninger fratrukket kortfristet gæld.

Metoder til opgørelse af nøgletal, der indgår i ledelsesberetningen

Hoved- og nøgletal opgøres efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

Resultatopgørelse

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2021 tkr.	2020 tkr.	2021 tkr.	2020 tkr.
Takstmæssig omsætning		157.794	148.016	0	0
Nettoomsætning		157.794	148.016	0	0
Produktionsomkostninger	1, 2	-96.038	-87.423	0	0
Bruttoresultat		61.756	60.593	0	0
Distributionsomkostninger	1, 2	-36.801	-37.151	0	0
Administrationsomk.	1, 2	-14.238	-13.191	-3	0
Driftsresultat		10.717	10.251	-3	0
Andre driftsindtægter		1.298	1.054	0	0
Andre driftsomkostninger		-1.391	-1.023	0	0
Resultat før finansielle poster		10.624	10.282	-3	0
Indtægter af kapitalandele i datterselskaber		0	0	2.998	3.465
Finansielle omkostninger	3	-6.706	-6.818	0	0
Resultat før skat		3.918	3.464	2.995	3.465
Skat af årets resultat	4	-922	1	1	0
Årets resultat		2.996	3.465	2.996	3.465
Resultatdisponering	5				

Balance 31. december 2021

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2021 tkr.	2020 tkr.	2021 tkr.	2020 tkr.
Aktiver					
Takstrettighed (pensionsaktiv)	6	0	0	0	0
Klimaplaner	7	1.851	2.468	0	0
Software	8	526	788	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		2.377	3.256	0	0
Grunde og bygninger	9	46.035	47.930	0	0
Produktionsanlæg	10	30.107	31.063	0	0
Distributionsanlæg	11	701.778	613.182	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12	1.619	1.560	0	0
Anlæg under udførelse	13	67.763	145.008	0	0
Materielle anlægsaktiver		847.302	838.743	0	0
Kapitalandele i datterselskaber	14, 15	0	0	481.650	478.652
Andre kapitalandele	16	107.944	107.944	107.944	107.944
Finansielle anlægsaktiver		107.944	107.944	589.594	586.596
Anlægsaktiver		957.623	949.943	589.594	586.596
Varebeholdninger		1.969	1.621	0	0
Varebeholdninger		1.969	1.621	0	0
Tilgodehavender fra salg		17.759	548	0	0
Tilgodehavende selskabsskat		15.438	15.435	0	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede selskaber		0	0	16.465	16.464
Andre tilgodehavender		3.433	15.388	0	0
Periodeafgrænsningsposter		3.128	1.960	0	0
Reguleringsmæssig underdækning	17	0	2.013	0	0
Tilgodehavender		39.758	35.344	16.465	16.464
Likvide beholdninger		89.248	72.262	0	0
Omsætningsaktiver		130.975	109.227	16.465	16.464
Aktiver i alt		1.088.598	1.059.170	606.059	603.060

Balance 31. december 2021

	Note	Koncern 2021 tkr.	2020 tkr.	Moderselskab 2021 tkr.	2020 tkr.
Passiver					
Virksomhedskapital		27.750	27.750	27.750	27.750
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	68.050	65.052
Overført resultat		561.841	558.845	493.791	493.793
Egenkapital		589.591	586.595	589.591	586.595
Tjenestemandspension		177	499	0	0
Hensættelser til udskudt skat		923	0	0	0
Tidsmæssige forskelle (varme)	18, 19	59.760	55.619	0	0
Hensatte forpligtelser		60.860	56.118	0	0
KommuneKredit		368.517	350.928	0	0
Reguleringsmæssig overdækning	17	8.713	1.939	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	20	377.230	352.867	0	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		12.334	11.298	0	0
KommuneKredit (byggeKredit)		2.753	1.191	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.981	30.849	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	3	0
Selskabsskat		0	0	16.465	16.465
Anden gæld		14.601	11.590	0	0
Gæld vedr. FAS-afregninger		0	435	0	0
Periodeafgrænsningsposter		1.234	1.058	0	0
Reguleringsmæssig overdækning	17	7.014	7.169	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		60.917	63.590	16.468	16.465
Gældsforpligtelser		438.147	416.457	16.468	16.465
Passiver i alt		1.088.598	1.059.170	606.059	603.060

Balance 31. december 2021

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2021	2020	2021	2020
		tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Eventualforpligtelser	21				
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	22				
Ejerskab	23				
Nærtstående parter	24				

Egenkapitalopgørelsen

Moderselskab

	Aktiekapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	27.750	65.052	493.793	586.595
Årets resultat	0	2.998	-2	2.996
Egenkapital 31. december 2021	27.750	68.050	493.791	589.591

Moderselskab

Aktiekapitalen udgør nominelt t.kr. 27.750 fordelt på aktier a t.kr. 1 og multipla heraf.

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Aktiekapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Koncern

	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	27.750	558.845	586.595
Årets resultat	0	2.996	2.996
Egenkapital 31. december 2021	27.750	561.841	589.591

Pengestrømsopgørelse

	2021 tkr.	2020 tkr.
Årets resultat	2.996	3.465
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	27.297	27.469
Regulering af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	7
Regulering af renteudgifter og lignende udgifter	6.706	6.818
Andre hensatte forpligtelser	597	-571
Regulering af over-/underdækning	8.630	9.060
Øvrige reguleringer	4.141	568
Ændring i varebeholdninger	-349	137
Ændring i tilgodehavender	-5.214	-11.730
Ændring i leverandørgæld mv.	-4.765	22.297
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	40.039	57.520
Renteudbetalinger og lignende	-6.706	-6.818
Pengestrøm fra driftsaktivitet	33.333	50.702
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-787
Køb af materielle anlægsaktiver	-34.975	-86.879
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-34.975	-87.666
Provenu af langfristede gældsforpligtelser	30.135	46.823
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-11.507	-10.626
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	18.628	36.197
Ændringer i likvider	16.986	-767
Likvider, primo	72.262	73.029
Likvider, ultimo	89.248	72.262
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	89.248	72.262
Likvider i alt	89.248	72.262

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af koncernregnskabet's øvrige bestanddele.

Noter

1. Personaleomkostninger

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
Lønninger	18.306	17.473	0	0
Pensioner	2.845	2.718	0	0
Andre omkostninger til social sikring	325	241	0	0
	21.476	20.432	0	0
<i>Personaleomkostningerne er fordelt således i resultatopgørelsen:</i>				
Produktionsomkostninger	10.181	9.470	0	0
Administrationsomkostninger	11.295	10.962	0	0
	21.476	20.432	0	0
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>				
Direktion og bestyrelse	1.477	1.443	0	0
	1.477	1.443	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	35	35	0	0

2. Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	879	1.056	0	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	26.418	26.413	0	0
	27.297	27.469	0	0
Afskrivninger er indregnet i resultatopgørelsen i følgende poster				
Produktionsomkostninger	4.507	3.845	0	0
Distributionsomkostninger	22.790	23.185	0	0
Administrationsomkostninger	0	439	0	0
	27.297	27.469	0	0

Noter

3. Finansielle omkostninger

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
Renteomkostninger, bank	518	505	0	0
Renteomkostninger, KommuneKredit	4.480	4.754	0	0
Garantiprovision Glostrup Kommune	1.535	1.478	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	173	81	0	0
	6.706	6.818	0	0

4. Skat af årets resultat

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	18	1	1	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-18	0	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-922	0	0	0
	-922	1	1	0

5. Forslag til resultatdisponering

	Moderselskab	
	2021	2020
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.998	3.465
Overført resultat	-2	0
	2.996	3.465

6. Takstrettighed (pensionsaktiv)

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
Kostpris primo	6.915	6.915	0	0
Kostpris ultimo	6.915	6.915	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-6.915	-6.476	0	0
Årets afskrivninger	0	-439	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-6.915	-6.915	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	0	0

Noter

7. Klimaplaner

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
Kostpris primo	3.085	3.085	0	0
Kostpris ultimo	3.085	3.085	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-617	0	0	0
Årets afskrivninger	-617	-617	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.234	-617	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.851	2.468	0	0

8. Software

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
Kostpris primo	1.635	847	0	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	788	0	0
Kostpris ultimo	1.635	1.635	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-847	-847	0	0
Årets afskrivninger	-262	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.109	-847	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	526	788	0	0

9. Grunde og bygninger

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
Kostpris primo	62.622	54.254	0	0
Tilgang i årets løb	0	7.007	0	0
Overførsler i året fra andre poster	439	1.361	0	0
Kostpris ultimo	63.061	62.622	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-14.692	-12.650	0	0
Årets afskrivninger	-2.334	-2.042	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-17.026	-14.692	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	46.035	47.930	0	0

Noter

10. Produktionsanlæg

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
Kostpris primo	38.246	36.824	0	0
Regulering primo	0	-1.504	0	0
Overførsler i året fra andre poster	466	2.926	0	0
Kostpris ultimo	38.712	38.246	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-7.183	-7.409	0	0
Regulering primo	0	1.504	0	0
Årets afskrivninger	-1.422	-1.278	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-8.605	-7.183	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.107	31.063	0	0

11. Distributionsanlæg

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
Kostpris primo	789.709	771.025	0	0
Regulering primo	0	1.504	0	0
Tilgang i årets løb	1.563	1.191	0	0
Overførsler i året fra andre poster	108.994	15.989	0	0
Kostpris ultimo	900.266	789.709	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-176.527	-152.672	0	0
Regulering primo	2	-1.504	0	0
Årets afskrivninger	-21.963	-22.351	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-198.488	-176.527	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	701.778	613.182	0	0

Noter

12. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
Kostpris primo	9.147	8.859	0	0
Tilgang i årets løb	231	318	0	0
Afgang i årets løb	0	-30	0	0
Overførsler i året fra andre poster	527	0	0	0
Kostpris ultimo	9.905	9.147	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-7.587	-6.867	0	0
Årets afskrivninger	-699	-742	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	22	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-8.286	-7.587	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.619	1.560	0	0

13. Anlæg under udførelse

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
Kostpris primo	145.008	86.922	0	0
Tilgang i årets løb	34.745	80.512	0	0
Overførsler i året til andre poster	-111.990	-22.426	0	0
Kostpris ultimo	67.763	145.008	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	67.763	145.008	0	0

14. Kapitalandele i datterselskaber

	Moderselskab	
	2021	2020
Kostpris primo	413.600	413.600
Kostpris ultimo	413.600	413.600
Opskrivninger primo	65.052	61.587
Årets resultat	2.998	3.465
Opskrivninger ultimo	68.050	65.052
Regnskabsmæssig værdi ultimo	481.650	478.652

Noter

15. Oplysninger om kapitalandele i datterselskaber

Datterselskaber

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Glostrup Service A/S	Glostrup	100,00	6.973	1.124
Glostrup Vand A/S	Glostrup	100,00	129.454	3.115
Glostrup Spildevand A/S	Glostrup	100,00	342.830	-1.241
Glostrup Varme A/S	Glostrup	100,00	500	0
Glostrup Affald A/S	Glostrup	100,00	1.893	0
			481.650	2.998

16. Andre kapitalandele

Andre kapitalandele består af selskabets andel på 3,55 % af aktiekapitalen i BIOFOS Holding A/S.

17. Reguleringsmæssig overdækning

	Koncern	
	2021	2020
Over-/underdækning 1. januar	7.095	-1.965
Årets ændring i over-/underdækning	8.632	9.060
Over-/underdækning 31. december	15.727	7.095
Heraf indregnet under omsætningsaktier	0	2.013
Heraf indregnet under kortfristede gældsforpligtelser	-7.014	-7.169
Heraf indregnet under langfristede gældsforpligtelser	-8.713	-1.939
Over-/underdækning 31. december (+= overdækning)	-15.727	-7.095
Glostrup Vand A/S	-2.884	-1.635
Glostrup Spildevand A/S	-7.182	-1.214
Glostrup Varme A/S	-4.501	-6.259
Glostrup Affald A/S	-1.160	2.013
	-15.727	-7.095

Noter

18. Tidsmæssige forskelle (varme)

	Koncern	
Tidsmæssige forskelle i varmeselskab mellem ÅRL og VFL	2021	2020
Tidsmæssige forskelle 1. januar	-55.619	-55.038
Afskrivninger efter ÅRL	8.972	9.008
Afskrivninger efter VFL	-12.509	-10.712
Garantiprovision efter ÅRL	7	8
Indtægtsførte tilslutningsbidrag efter ÅRL	-1.282	-1.810
Regulering skat af årets resultat	0	7
Regulering hensættelse til tab på debitorer	0	0
Tidsmæssige forskelle af udskudt skat vedrørende anlægsaktiver	671	-6
Regulering primo	0	2.924
Tidsmæssige forskelle 31. december	-59.760	-55.619
Årets regulering	-4.141	-581
	-4.141	-581

19. Tidsmæssige forskelle (varme)

Tidsmæssige forskelle kan specificeres således:

t.kr.	VFL	ÅRL	Forskelle
Værdi af materielle anlægsaktiver	108.619	172.661	-64.042
Egenkapital	0	-500	500
Skat	-2.159	1.160	-999
Udskudt skat	0	-4.913	4.913
Hensættelse til tab på debitorer	0	12	-12
Garantiprovision	0	120	-120
Tidsmæssige forskelle 31. december 2021			-59.760

Noter

20. Langfristede gældsforpligtelser

Koncern

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
KommuneKredit	368.517	12.334	317.685
	368.517	12.334	317.685

Langfristede gældsforpligtelser er opgjort ekskl. tidsmæssige forskelle mellem ÅRL og VFL.

21. Eventualforpligtelser

Glostrup Forsyning A/S koncernens eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser og forpligtelser vedrørende indgåede entrepriseaftaler.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

22. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Glostrup Forsyning A/S har stillet selvskyldnerkaution over for datterselskabet maksimeret til mio.kr. 2.

23. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Glostrup Kommune
Rådhusparken 2
2600 Glostrup

24. Nærtstående parter

Koncernens nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter Glostrup Kommune samt koncernens bestyrelse og direktion. Samhandel med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår efter omkostningsdækkende basis.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Bo Nybro Nørbjerg

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-119174683461
Tidspunkt for underskrift: 28-04-2022 kl.: 09:10:48
Underskrevet med NemID

Søren Enemark

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-090842303851
Tidspunkt for underskrift: 28-04-2022 kl.: 10:13:45
Underskrevet med NemID

Christian Ebbesen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-167766229158
Tidspunkt for underskrift: 28-04-2022 kl.: 07:56:31
Underskrevet med NemID

Jesper Gerding Kirchner

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-236200187198
Tidspunkt for underskrift: 28-04-2022 kl.: 18:22:16
Underskrevet med NemID

Jens Erik Larsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-305179852100
Tidspunkt for underskrift: 28-04-2022 kl.: 15:46:32
Underskrevet med NemID

Nicolai Ringkjær Skaftø

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-535310143606
Tidspunkt for underskrift: 27-04-2022 kl.: 22:18:44
Underskrevet med NemID

Jens Nygaard Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-324499255421
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2022 kl.: 21:46:45
Underskrevet med NemID

Jan Otzen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-363845553633
Tidspunkt for underskrift: 28-04-2022 kl.: 06:54:39
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 060680yaxpK247626695

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Michael N. C. Nielsen

Som Statsautoriseret revisor
RID: 1278656398902
Tidspunkt for underskrift: 01-05-2022 kl.: 14:13:45
Underskrevet med NemID

NEM ID

Finn Thomassen

Som Statsautoriseret revisor
RID: 1267190618790
Tidspunkt for underskrift: 01-05-2022 kl.: 14:29:44
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 0680680yaxpPK247626693

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Maj Buch Larsson

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-297462019603

Tidspunkt for underskrift: 19-05-2022 kl.: 07:34:27

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: a8e060ustpw247666455