

# Glostrup Service A/S

Ørnebjergvej 7, 2600 Glostrup

CVR-nr. 33 04 32 52

## Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2019

Dirigent:



.....





## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Glostrup Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

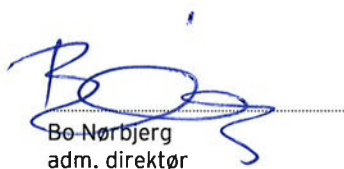
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. april 2019  
Direktion:



Bo Nørbjerg  
adm. direktør

Bestyrelse:



Leif Meyer Olsen  
formand



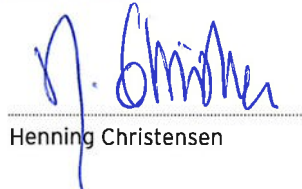
John Engelhardt  
næstformand



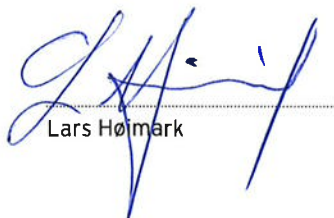
Christian Ebbesen



Kasper Damsgaard



Henning Christensen



Lars Højmark



Søren Enemark

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Glostrup Service A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Glostrup Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets 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 selskabet, 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, 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, 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 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 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 årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 11. april 2019  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Michael N. C. Nielsen  
statsaut. revisor  
mne26738



Finn Thomassen  
statsaut. revisor  
mne33691

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Glostrup Service A/S
Adresse, postnr., by	Ørnebjergvej 7, 2600 Glostrup
CVR-nr.	33 04 32 52
Stiftet	23. juni 2010
Hjemstedskommune	Glostrup Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Leif Meyer Olsen, formand John Engelhardt, næstformand Christian Ebbesen Kasper Damsgaard Henning Christensen Lars Høimark Søren Enemark
Direktion	Bo Nørbjerg, adm. direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Glostrup Service A/S har til formål 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. Glostrup Service A/S har desuden en aftale om varetagelse af rottebekæmpelse for Glostrup Kommune.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Glostrup Service A/S har en overordnet målsætning om at være tilgængelig for sine kunder. Det betyder helt konkret, at vi skal være tilgængelige, hvor vores kunder er. Dette gælder for hele koncernen.

Glostrup Forsyning har fortsat stor bredde i vores kommunikation. I lighed med tidligere år har vi et stærkt fokus på de sociale medier, hvor vi er repræsenteret på Facebook, LinkedIn og YouTube. På Facebook har vi haft 55 opslag, som er set af 108.250 personer og på LinkedIn har vi haft 17 opslag, som er set af 19.500 personer.

Vores hjemmeside har haft 25.591 besøgende i 2018, hvilket svarer til 2.132 om måneden, en stigning på 400 besøgende om måneden i forhold til 2017.

Glostrup Forsyning er ligeledes synlig på Google+ og Google Business, således at kunder og samarbejdspartnere nemt kan finde adresser og åbningstider ved søgning på internettet.

Glostrup Forsyning har desuden 2 APPS. Med Affaldsportalen kan affaldskunderne få hjælp til deres affaldsordning, bestille ekstra sække og haveaffaldsbeholdere i WEB-butikken eller melde om manglende tømning. På E-butler kan kunderne følge med i deres vand- og fjernvarmeforbrug, som direkte henter data via de fjernaflæste vand- og fjernvarmemålere. Kunderne kan desuden tilvælge alarm på deres vandforbrug, så de modtager en alarm ved unormalt højt vandforbrug og dermed minimere skader og høje vandregninger.

Glostrup Forsyning har i 2018 arbejdet med implementering af Persondataforordningen. I sommeren 2018 blev der udsendt ca. 3.500 breve til private kunder om at give samtykke til opbevaring af CPR-numre. De kunder, der ikke har givet samtykke, fik slettet deres CPR-numre. Ca. 50 % af kunderne gav deres samtykke, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets omsætning udgør 24.062 t.kr., og resultatet udviser et underskud efter skat på 42 t.kr. Egenkapital udgør pr. 31. december 2018 i alt 5.176 t.kr. Resultatet for 2018 er ca. 100 t.kr. lavere end forventet og anses derfor mindre tilfredsstillende. Resultatet er primært påvirket af arbejdet omkring implementering af Persondataforordningen. Resultatet for 2019 forventes at ende på et overskud på 418 t.kr., som er på niveau med tidligere år.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter statusdagen indtrådt begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet.

## Ledelsesberetning

### Forventet udvikling

I november 2018 godkendte bestyrelsen strategi 2019 - 2022 med visionen om at gøre Glostrup Grønnere. Strategien er en naturlig følge af netop afsluttet strategiperiode og indeholder bl.a. nye tiltag inden for øget vandindvinding, øget affaldssortering, klimatilpasning og øget brug af overskudsvarme i fjernvarmenettet. Nyt for strategien er arbejdet med FN's verdensmål, hvor Glostrup Forsyning tænker globalt, men arbejder lokalt. Glostrup Forsyning ønsker med sine lokale målsætninger at bidrage til opfyldelse af verdensmålene frem mod 2030.

I 2019 og de kommende år vil Glostrup Forsyning fortsætte arbejdet med at øge vores tilgængelighed over for vores kunder. Nyeste tiltag er inden for undervisning og formidling. I 2019 vil det blive muligt at tage imod besøgende på Glostrup Genbrugsstation, og på sigt vil det også blive muligt at tage imod besøgende ved Hovedvandværket. Begge tiltag har til formål at styrke bevidstheden om rent drikkevand fra "jord til bord" og hvordan og hvor meget af vores affald, der kan genanvendes. Med tiltaget håber vi at få skabt gode "ambassadører" for et grønnere Glostrup i fremtiden.

Glostrup Forsyning fortsætter sit arbejde med implementering af persondataforordningen, hvor opgaven nu går over i en mere driftsorienteret fase med løbende forbedringer. Seneste tiltag er tilføjelse af sikkermail i organisationen, som blev et krav pr. 1. januar 2019.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2018	2017
	<b>Nettoomsætning</b>	24.062	23.598
3	Produktionsomkostninger	-23.523	-22.641
	<b>Bruttoresultat</b>	539	957
	Administrationsomkostninger	-549	-388
	<b>Resultat af primær drift</b>	-10	569
2	Andre driftsindtægter	922	902
	Andre driftsomkostninger	-832	-864
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	80	607
4	Finansielle indtægter	0	61
5	Finansielle omkostninger	-100	-113
	<b>Resultat før skat</b>	-20	555
6	Skat af årets resultat	-22	23
	<b>Årets resultat</b>	-42	578
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-42	578
		-42	578

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	t.kr.	2018	2017
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
7	Immaterielle anlægsaktiver		
	Software	141	424
		<u>141</u>	<u>424</u>
8	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg og driftsmidler m.v.	395	499
	Indretning af lejede lokaler	243	443
		<u>638</u>	<u>942</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>779</u>	<u>1.366</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	17.980	11.143
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	230
	Andre tilgodehavender	1.192	666
	Periodeafgrænsningsposter	405	392
		<u>19.577</u>	<u>12.431</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>4.503</u>	<u>18.115</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>24.080</u>	<u>30.546</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>24.859</u>	<u>31.912</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	t.kr.	2018	2017
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Aktiekapital	500	500
	Overført resultat	4.676	4.718
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>5.176</u>	<u>5.218</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld vedrørende FAS-afregninger	3.219	17.230
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.894	3.909
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	25	0
9	Anden gæld	5.545	5.555
		<u>19.683</u>	<u>26.694</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>19.683</u>	<u>26.694</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>24.859</u>	<u>31.912</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Eventualaktiver
- 12 Sikkerhedsstillelser
- 13 Nærtstående parter

**Årsregnskab 1. januar - 31. december****Egenkapitaloppgørelse**

t.kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	500	4.718	5.218
Overført via resultatdisponering	0	-42	-42
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>500</b>	<b>4.676</b>	<b>5.176</b>

Aktiekapitalen udgør 500 t.kr. og er fordelt i aktier a 1 t.kr. og multipla heraf.

Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen i de seneste 5 år.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glostrup Service A/S for perioden 1. januar - 31. december 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser fra klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af produkter og ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Omsætning fra salg af serviceydelser:

Nettoomsætning fra salg af varer og levering af tjenesteydelser, der omfatter salg af materialer, rådgivning og administration, indregnes i resultatopgørelsen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

#### Administrationsomkostninger

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

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

#### Afskrivninger

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 aktivernes forventede brugstider:

Software	3 år
Andre anlæg og driftsmidler m.v.	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen national sambeskatning af Glostrup Forsyning-koncernens selskaber. Selskaber indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen. Glostrup Forsyning A/S er administrationselskab for koncernen.

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.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, reguleringer vedrørende tidligere år og forskydning i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

##### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

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 tids-punkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids-punkt, 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.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 aktiverens anskaffelse, som udløser nedskrivningstest.

#### 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

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende perioder.

#### Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse 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 de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

#### 2 Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger vedrører rottebekæmpelse i Glostrup Kommune.

t.kr.	2018	2017
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	15.186	15.727
Pensioner	2.372	2.329
Andre omkostninger til social sikring	215	190
	<u>17.773</u>	<u>18.246</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>31</u>	<u>31</u>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, tilknyttede selskaber	0	61
	<u>0</u>	<u>61</u>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, bank	23	84
Renteomkostninger, øvrige, herunder skattetillæg m.v.	77	29
	<u>100</u>	<u>113</u>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-23
Regulering af skat vedrørende tidligere år	22	0
	<u>22</u>	<u>-23</u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 7 Immaterielle anlægsaktiver

t.kr.	Software
Kostpris 1. januar 2018	847
Kostpris 31. december 2018	847
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	423
Årets afskrivninger	283
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	706
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>141</b>

#### 8 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Andre anlæg og driftsmidler m.v.	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2018	687	6.143	6.830
Tilgang i årets løb	69	0	69
Kostpris 31. december 2018	756	6.143	6.899
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	188	5.700	5.888
Årets afskrivninger	173	200	373
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	361	5.900	6.261
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>395</b>	<b>243</b>	<b>638</b>

t.kr.	2018	2017
<b>9 Anden gæld</b>		
Skyldige omkostninger	200	712
Skyldige lønrelaterede poster	3.279	3.455
Skyldig moms	2.066	1.388
	<b>5.545</b>	<b>5.555</b>

#### 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Glostrup Forsyning A/S koncernen. Som hel-ejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter fremgår af årsregnskabet pr. 31. december 2018 for Glostrup Forsyning A/S. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 11 Eventualaktiver

Selskabet har skattemæssige merværdier på 3.138 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22 %, i alt 691 t.kr. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerheden om mulighed for anvendelse af aktivet.

#### 12 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

#### 13 Nærtstående parter

Glostrup Service A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Glostrup Forsyning A/S	Ørnebjergvej 7, 2600 Glostrup	Hovedaktionær

##### Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Glostrup Forsyning A/S	Ørnebjergvej 7, 2600 Glostrup	Selskabet indgår i koncernregnskabet for moderselskabet

##### Transaktioner med nærtstående parter

Glostrup Service A/S' nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter Glostrup Forsyning A/S, der er hovedaktionær. Glostrup Service A/S' nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter Glostrup Service A/S' bestyrelse og direktion. Øvrige nærtstående parter, som selskabet har haft transaktioner med, er Glostrup Spildevand A/S, Glostrup Varme A/S, Glostrup Affald A/S og Glostrup Vand A/S

##### Ejerforhold

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

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Glostrup Forsyning A/S	Ørnebjergvej 7, 2600 Glostrup
Glostrup Forsyning A/S ejes 100% af Glostrup Kommune	