

Glostrup Service A/S

Ørnebjergvej 7, 2600 Glostrup

CVR-nr. 33 04 32 52



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. maj 2017

Dirigent:



EY

Building a better
working world

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
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 perioden 1. januar - 31. december 2016 for Glostrup Service A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 6. april 2017
Direktion:



Bo Nørbjerg
adm. direktør

Bestyrelse:



Leif Meyer Olsen
formand



Per Hansen
næstformand



John Engelhardt



Freddie Rose



Henning Christensen

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 2016, der omfatter resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse, balance 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 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.

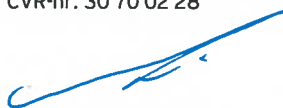
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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 6. april 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Michael N.C. Nielsen
statsaut. revisor



Finn Thomassen
statsaut. revisor

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 Per Hansen, næstformand John Engelhardt Freddie Rose Henning Christensen
Direktion	Bo Nørbjerg, adm. direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Beretning

Selskabets hovedaktiviteter

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. Selskabet varetager desuden 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 i 2016 gjort en ekstra indsats for synlig- og tilgængelighed. Heriblandt har der været kampagner på Facebook og informationsfoldere omkring den nye affaldsordning, på SMS vedrørende tømmedage, samt hvordan man kan registrere manglende tømning. Derudover har der også været indsats for tilmelding til SMS-varsel ved f.eks. vandbrud. Derudover er App'en Affaldsportalens sorteringsguide blevet udvidet fra 200 til over 2.000 søgeord for at lette vejledningen til sortering i den nye ordning.

Som en indsats for synlighed er Glostrup Forsyning og Genbrugsstationen blevet oprettet på Google+ samt Google Business, således at man nemt kan finde adresser og åbningstider ved søgning på internet.

Glostrup Forsyning har ydermere fået en mere brugervenlig hjemmeside, som skaber overblik over nyheder og information. B.l.a. er driftsinformationen flyttet fra kun at være på forsiden til at være tilgængelige på alle sider. Det er desuden muligt at tilmelde sig vores nyheder på hjemmesiden, således at man modtager en mail med nyheder. Til sidst er muligheden, for at kunderne kan give feedback på informationen på hjemmesiden, blevet forbedret med "fandt du det, du søgte?", hvor det også er muligt at komme med kommentarer. Antallet af besøgende på vores hjemmeside er øget med over 100 % i forhold til årene 2011 - 2014 fra ca. 850 besøgende/måned i gennemsnittet til 1.730 besøgende/måned.

I 2016 er Facebook anvendt endnu mere til information bl.a. om den nye affaldsordning, men også vedrørende nyheder på de øvrige forsyningsområder. Glostrup Forsynings Facebook side har ca. 550 følgere, og hvert opslag bliver i gennemsnit set af ca. 1.451 personer, hvilket svarer til, at over 2,5 gange flere personer ser vores opslag end antallet af følgere.

Glostrup Forsyning er også til stede på LinkedIn. Informationen, der deles herfra, er oftest information til samarbejdspartnere, interessenter og fagfæller og er med til at sætte Glostrup Forsyning på landkortet. Opslagene her ses i gennemsnit af 1.208 personer, hvilket svarer til, at 5 gange flere personer ser vores opslag end antallet af følgere.

For at nå kunder, som ikke er på de sociale medier eller ikke har nem adgang til PC, har Glostrup Forsyning øget mængden af artikler i de lokale medier og havde i 2016 i gennemsnit ca. 2 publicerede artikler om måneden.

I februar 2017 vandt Glostrup Forsyning Glostrup Kommunes Kommunikationspris 2016 for indsatsen på kommunikation for affaldsordningen. Den er givet på baggrund af en vel planlagt, velforberedt og velgennemført kampagne - både på det strategiske niveau og på det udførende niveau.

Ultimo 2016 har Glostrup Forsyning fået nyt og enklere logo for at gøre Glostrup Forsyning mere genkendelig. Logoet er udviklet i samarbejde med Datagraf.

Glostrup Forsyning har i 2016 opgraderet økonomisystemet til version 2016. I den forbindelse er Forsyningen gået i luften med elektronisk godkendelse af faktura i januar 2017, hvor der fremadrettet altid vil være minimum 2 godkendere på købsfakturaer.

Selskabets omsætning udgør 23.966 t.kr., og resultatet udviser et overskud efter skat på 299 t.kr. Egenkapital udgør pr. 31. december 2016 i alt 4.640 t.kr. Resultatet for 2016 er lidt større end i 2015, men er som forventet og anses tilfredsstillende.

Ledelsesberetning

Beretning

Selskabets udviklingstiltag i de kommende år

I 2017 og de kommende år vil Glostrup Forsyning fortsætte arbejdet med at øge tilgængeligheden for vores kunder, bl.a. ved at være mere vejledende og guidende i form af spare tips, "hvad skal du holde øje med" osv. Derudover øges fokus på at være på forkant med information, især omkring større projekter.

I 2017 arbejder Glostrup Forsyning videre med at bruge økonomisystemet mere til at løfte rapporteringsopgaver, afstemningsopgaver m.v. for at lette hverdagen og overblikket for ledelsen.

Der blev i 2012 indført regler omkring forbrugerindflydelse i vandselskaberne. Første valg var i 2013 med en valgperiode for 2014-2017. I løbet af 2017 vil Forbrugerrepræsentantsvalget for perioden 2018-2021 blive gennemført.

Glostrup Forsyning vil i 2017 og de kommende år fokusere endnu mere på IT, herunder sikkerhed. Dette er som følge af Persondataloven, som træder i kraft i 2018. Der arbejdes hele tiden på at forbedre sikkerheden i Glostrup Forsyning, idet IT-trusler ses oftere og oftere i hverdagen over hele verdenen

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Nettoomsætning	23.966.187	22.738.379
	Produktionsomkostninger	-23.076.212	-21.718.730
	Bruttoresultat	889.975	1.019.649
	Administrationsomkostninger	-354.488	-461.597
	Resultat af ordinær primær drift	535.487	558.052
2	Andre driftsindtægter	883.708	865.531
2	Andre driftsomkostninger	-827.851	-542.595
	Resultat af primær drift	591.344	880.988
3	Finansielle indtægter	33.313	28.548
4	Finansielle omkostninger	-112.556	-262.443
	Resultat før skat	512.101	647.093
5	Skat af årets resultat	-213.003	-516.265
	Årets resultat	299.098	130.828
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført til egenkapitalreserver	299.098	130.828
		299.098	130.828

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
6	Anlægsaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver		
	Software	706.069	0
		<u>706.069</u>	<u>0</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	643.540	1.872.188
	Andre anlæg og driftsmidler m.v.	80.716	91.350
		<u>724.256</u>	<u>1.963.538</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.430.325</u>	<u>1.963.538</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	7.315.564	8.004.906
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	312.326	496.748
	Andre tilgodehavender	748.491	1.610.269
	Periodeafgrænsningsposter	563.969	358.190
		<u>8.940.350</u>	<u>10.470.113</u>
	Likvide beholdninger	<u>11.980.851</u>	<u>8.567.842</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>20.921.201</u>	<u>19.037.955</u>
	AKTIVER I ALT	<u>22.351.526</u>	<u>21.001.493</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført resultat	4.139.896	3.840.798
	Egenkapital i alt	<u>4.639.896</u>	<u>4.340.798</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandør af varer og tjenesteydelser	1.600.261	1.889.848
	Gæld vedrørende FAS-afregninger	8.570.985	7.639.674
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	367.276
8	Anden gæld	7.540.384	6.763.897
		<u>17.711.630</u>	<u>16.660.695</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>17.711.630</u>	<u>16.660.695</u>
	PASSIVER I ALT	<u>22.351.526</u>	<u>21.001.493</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Medarbejderforhold
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 12 Nærtstående parter

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

kr.	Aktie- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	3.709.970	4.209.970
Overført, jf. resultatdisponering	0	130.828	130.828
Egenkapital 1. januar 2016	500.000	3.840.798	4.340.798
Overført, jf. resultatdisponering	0	299.098	299.098
Egenkapital 31. december 2016	500.000	4.139.896	4.639.896

Aktiekapitalen udgør 500 t.kr. og er fordelt i aktier a 1.000 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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser fra klasse C.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- ▶ Årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver.

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Ovenstående ændring har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet 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 driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

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 aktiver

Immaterielle aktiver måles ved første indregning til kostpris.

Software måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Software afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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.

Andre anlæg, driftsmateriel m.v. måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler 3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel m.v. 3-10 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle aktiver 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.

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 diskonteringsrate 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 acontoskatter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 beskattingsregler, 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 nettorealisationseværdi.

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.

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 nettorealisationseværdi.

2 Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger vedrører rottebekæmpelse i Glostrup Kommune.

kr.	2016	2015
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede selskaber	33.313	18.838
Renteindtægter, øvrige	0	9.710
	<u>33.313</u>	<u>28.548</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, kreditinstitutter m.v.	83.753	45.200
Renteomkostninger, tilknyttede selskaber	14.936	22.772
Renteomkostninger, øvrige (skattetillæg m.v.)	13.867	194.471
	<u>112.556</u>	<u>262.443</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	174.157	367.276
Regulering vedrørende tidligere år	38.846	148.989
	<u>213.003</u>	<u>516.265</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Software
Kostpris 1. januar	0
Tilgang	847.392
Kostpris 31. december	847.392
Afskrivninger 1. januar	0
Afskrivninger	-141.323
Afskrivninger 31. december	-141.323
Regnskabsmæssig værdi 31. december	706.069

Afskrivning af immaterielle anlægsaktiver fordeles således:

kr.	2016	2015
Produktionsomkostninger	141.323	0
	<u>141.323</u>	<u>0</u>

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg og drifts- materiel	I alt
Kostpris 1. januar	6.143.238	167.792	6.311.030
Tilgang	0	21.520	21.520
Kostpris 31. december	6.143.238	189.312	6.332.550
Afskrivninger 1. januar	-4.271.050	-76.442	-4.347.492
Afskrivninger	-1.228.648	-32.154	-1.260.802
Afskrivninger 31. december	-5.499.698	-108.596	-5.608.294
Regnskabsmæssig værdi 31. december	643.540	80.716	724.256

Afskrivning af materielle anlægsaktiver fordeles således:

kr.	2016	2015
Produktionsomkostninger	1.260.802	1.195.901
	<u>1.260.802</u>	<u>1.195.901</u>

8 Anden gæld

Skyldige omkostninger	1.928.990	105.000
Skyldige lønrelaterede poster	3.114.592	3.129.835
Skyldig moms	2.496.802	3.529.062
	<u>7.540.384</u>	<u>6.763.897</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter			
kr.		2016	2015
9	Medarbejderforhold		
	Gager og lønninger	15.238.614	14.654.421
	Pensioner	2.367.499	2.126.540
	Andre omkostninger til social sikring	223.620	214.589
		<u>17.829.733</u>	<u>16.995.550</u>
	Personaleomkostninger indgår i regnskabsposten produktionsomkostninger.		
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>32</u>	<u>30</u>

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 lejet 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 2016 for Glostrup Forsyning A/S. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb

Eventualaktiver

Selskabet har skattemæssige merværdier på 3.675 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22 %, i alt 809 t.kr. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerheden om mulighed for anvendelse af aktivet.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

12 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 aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Glostrup Forsyning A/S
Ørnebjergvej 7
2600 Glostrup

Glostrup Forsyning A/S ejes 100 % af Glostrup Kommune.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for moderselskabet Glostrup Forsyning A/S.