



Glostrup Varme A/S

Ørnebjergvej 7

2600 Glostrup

CVR-nr. 33043309

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. maj 2024

Maj Buch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Glostrup Varme A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 18. april 2024

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

Til kapitalejeren i Glostrup Varme A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Glostrup Varme A/S for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 virksomhedens 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 virksomheden, 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 revisionshandling 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

* 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 virksomhedens interne kontrol.

* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens 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 virksomheden 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 18. april 2024

EY Godkendt revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30700228

Michael N.C. Nielsen
Statsautoriseret revisor
mne26738

Finn Thomassen
Statsautoriseret revisor
mne33691

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Glostrup Varme A/S Ørnebjergvej 7 2600 Glostrup
CVR-nr.	33043309
Stiftelsesdato	23. juni 2010
Hjemsted	Glostrup
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Bestyrelse	Søren Enemark Christian Ebbesen Jesper Gerding Kirchner Jens Erik Larsen Nicolai Ringkjær Skaftø Jens Nygaard Nielsen Jan Otzen
Direktion	Bo Nørbjerg, Adm. direktør
Revisor	EY Godkendt revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36 Postboks 250 2000 Frederiksberg
CVR-nr.	30700228

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at levere bæredygtig fjernvarme til sine kunder i Glostrup og Brøndby kommune.

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet købte henholdsvis 454.880 GJ (438.035 GJ i 2022) af VEKS I/S og 6.548 GJ (10.940 GJ i 2022) fra København Fur i 2023, der er således købt 461.428 GJ i 2023 (449.975 GJ i 2022). Der er solgt 429.845 GJ i 2023 (415.946 GJ i 2022), hvilket giver et varmetab på 6,84 % (7,56% i 2022).

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 udarbejdet og godkendt projektforslag om konvertering af nuværende gaskunder til fjernvarme, primært i Glostrups villaområder, men også i erhvervsområdet Brøndby Nord ved Vibeholm.

I 2022 påbegyndte selskabet en større udvidelse af forsyningsområdet i tråd med de vedtagne projektforslag og i øvrigt i tråd med de nationale målsætninger om at udfase gas til fordel for fjernvarme. Der er i 2023 blevet tilsluttet ca. 165 parcelhuse, som tilsammen giver en Co2 besparelse på 500 ton hertil kommer 17 større erhvervs kunder, som giver en Co2 besparelse på 890 ton, hvilket sammenlagt svarende til en samlet årlig besparelse på 1.390 ton Co2.

I efteråret 2022 blev den første mindre entrepris startet op med fokus på tilslutning af flyverstik. Entreprisen 1 blev afsluttet i 2023, hvor knap 150 kunder fik udskiftet deres gasfyr med et grønt og bæredygtigt alternativ. Entreprisen 2 og 3 blev startet op med 2 mindre områder i samarbejde med Rådgiver, Entreprenører og VVS'ere.

Salg af fjernvarme er også en vigtig aktivitet. Ved udgangen af 2023 var der indhentet 1.752 tilkendegivelser og 543 underskrifter svarende til ca. 60-85% i de berørte områder.

Selskabets omsætning uden tidsmæssige forskelle og over-/underdækning udgør i 2023 86.772 t.kr. Der er i året tilgange for i alt 76.535 t.kr. og anlægsaktiver udgør pr. 31. december 2023 i alt 272.765 t.kr. Selskabets over-/underdækning er ændret fra en underdækning i 2022 på 200 t.kr. til en overdækning pr. 31. december 2023 på 4.613 t.kr. Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende, idet der er realiseret en overdækning til forbrugerne mod et forventet nulresultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsesberetning

Forventninger til fremtiden

Anlægsøkonomien for gennemførelse af Projektforslag for fjernvarme til gasforsynede områder i Glostrup og Brøndby, anslås at være 720 mio. kr. ved 70 % tilslutning. Projektet forventes gennemført i perioden 2022 til 2027. Yderligere tilgang af kunder op mod 85% tilslutning frem mod 2032 er indarbejdet i langtidsbudgettet med 75 mio. kr. Projektet er opdelt i flere etaper og en etape kan opstartes, når 40 % af etapens husstande har indgået en fjernvarmeaftale. Forsyningen forventer i februar 2024 at opstarte anlægsfasen for 4 udbygningsområder med 575 potentielle kunder. Heraf har 410 tilkendegivet interesse for at skifte til fjernvarme svarende til en tilslutningsprocent på 71%.

VEKS I/S, som leverer fjernvarmen til selskabet, forventer at være CO2 neutral i 2025. Konvertering af op imod 2.700 villakunder vil bidrage betydeligt til reduktion af CO2. Når projektet er fuldt gennemført vil den samlede CO2 belastning være reduceret med ca. 8.000 tons årligt.

Ved udgangen af 2022 har koncernen fastlagt en ny strategi frem mod 2026. Af strategien fremgår, at Glostrup Forsyning vil gå forrest i den grønne omstilling og arbejde for at drive en klimaneutral forsyning i 2030.

Glostrup Forsyning har som multiforsyning et vigtigt ansvar for at passe på vores fælles ressourcer og sikre mindst muligt spild. Vi kan som selvstændigt forsyningselskab gå forrest, sætte ambitiøse mål og implementere bæredygtige løsninger hurtigt. Glostrup Forsyning har en ambitiøs tilgang til den grønne omstilling, at vi ønsker at indgå i partnerskaber og samarbejder, hvor vi meningsfyldt kan sætte forsyningerne samt vores erfaringer og viden i spil med det formål at skabe klimahandling i et større perspektiv.

Med Strategi 2026 fortsætter Glostrup Forsyning arbejdet for et grønnere Glostrup. Konkret betyder det blandt andet en udbredelse af fjernvarmen potentielt med op til 2.700 nye kunder frem mod 2027.

Resultatet for 2024 forventes at blive 0 t.kr, idet selskabet er underlagt hvile-i-sig-selv.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Glostrup Varme A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS 18.

Nettoomsætning omfatter salg af varme, hvis levering til varmekunderne har fundet sted senest ved årets udgang.

Herudover indeholder nettoomsætningen faste bidrag samt de tilslutningsbidrag, der er henført til året.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes på basis af et års levering og forbrug af varme, i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Årets over-/underdækning, årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen samt reguleringer vedrørende tidligere perioder indgår i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med produktion og køb af varme, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer, leje af materiel og personale, afskrivninger på produktionsanlæg m.v.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder kundeadministration og information, administrativt it, revision, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver, der benyttes til administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på 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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-75 år	0%
Varmeforsyningsanlæg	5-40 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af 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.

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

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleringer 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Selskaber med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra selskaber, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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 foretages på basis af de særlige forhold, der gælder for varmeselskaber, 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 varmeselskaber.

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 diskonteringsrenten anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Reguleringsmæssig over-/underdækning

Selskabet 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.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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 for betalte acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Nettoomsætning	1	78.017.243	72.041.943
Produktionsomkostninger	2, 3	-56.890.165	-52.224.493
Bruttoresultat		21.127.078	19.817.450
Distributionsomkostninger	2, 3	-12.283.645	-11.470.660
Administrationsomkostninger	2	-4.700.438	-4.743.318
Driftsresultat		4.142.995	3.603.472
Finansielle indtægter	4	298.823	50.986
Finansielle omkostninger	5	-3.526.601	-2.423.388
Resultat før skat		915.217	1.231.070
Skat af årets resultat	6	-915.217	-1.231.070
Årets resultat		0	0

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	7	2.645.861	2.736.391
Varmeforsyningsanlæg	8	231.579.186	164.872.788
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	2.013.220	1.350.809
Anlæg under udførelse	10	36.526.585	19.575.736
Materielle anlægsaktiver i alt		272.764.852	188.535.724
Anlægsaktiver i alt		272.764.852	188.535.724
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg		9.454	1.410.878
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.165.666
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		935.568	935.568
Andre tilgodehavender		11.786.382	4.088.789
Periodeafgrænsningsposter		260.850	45.829
Reguleringsmæssig underdækning	11	0	200.145
Tilgodehavender i alt		12.992.254	8.846.875
Likvide beholdninger		9.792.052	15.086.244
Omsætningsaktiver i alt		22.784.306	23.933.119
Aktiver i alt		295.549.158	212.468.843

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Aktiekapital		500.000	500.000
Egenkapital i alt		500.000	500.000
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		7.213.765	6.144.082
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	12	66.597.933	62.655.820
Hensatte forpligtelser i alt		73.811.698	68.799.902
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
KommuneKredit		110.935.045	117.042.751
Langfristede gældsforpligtelser i alt	13	110.935.045	117.042.751
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		5.463.535	4.747.635
Byggekredit Kommunkredit		70.556.578	5.294.968
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.745.987	15.865.983
Gæld til forbrugere		514.747	0
Gæld til tilknyttede selskaber		573.269	0
Anden gæld		835.535	217.604
Reguleringsmæssig overdækning	11	4.612.764	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		110.302.415	26.126.190
Gældsforpligtelser i alt		221.237.460	143.168.941
Passiver i alt		295.549.158	212.468.843
Eventualforpligtelser	14		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	15		
Ejerskab	16		
Nærtstående parter	17		

Egenkapitalopgørelse

	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	0	0
Egenkapital 31. december 2023	500.000	0	500.000

Aktiekapitalen udgør nominelt t.kr. 500 fordelt på aktier a t.kr. 1 og multipla heraf.

Aktiekapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

1. Nettoomsætning

	2023	2022
Varmebidrag	81.190.378	69.960.977
Byggemodningsbidrag mv.	5.581.887	275.915
Tidsmæssige forskelle mellem VFL og ÅRL	-3.942.113	-2.895.876
Årets over-/underdækning	-4.812.909	4.700.927
	78.017.243	72.041.943

2. Personaleomkostninger

Der er ingen ansatte i Glostrup Varme A/S. Administration og drift af værket m.v. varetages af Glostrup Service A/S.

3. Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2023	2022
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	9.256.245	9.188.787
	9.256.245	9.188.787

Afskrivninger er indregnet i resultatopgørelsen i følgende poster

Produktionsomkostninger	90.530	90.529
Distributionsomkostninger	9.165.715	9.098.258
	9.256.245	9.188.787

4. Finansielle indtægter

Renteindtægt bank	298.823	50.986
	298.823	50.986

5. Finansielle omkostninger

	2023	2022
Renteudgift bank	206	70.477
Renteudgift Kommunekredit	2.766.848	1.830.458
Renteomkostninger, øvrige herunder skattetillæg m.v.	8.666	11.054
Garantiprovision Glostrup Kommune	750.881	511.399
	3.526.601	2.423.388

6. Skat af årets resultat

	2023	2022
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-154.466	0
Regulering af udskudt skat	1.069.683	1.231.070
	915.217	1.231.070

Noter

7. Grunde og bygninger

	2023	2022
Kostpris primo	3.430.453	3.430.453
Kostpris ultimo	3.430.453	3.430.453
Af- og nedskrivninger primo	-694.062	-603.533
Årets afskrivninger	-90.530	-90.529
Af- og nedskrivninger ultimo	-784.592	-694.062
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.645.861	2.736.391

8. Varmeforsyningsanlæg

	2023	2022
Kostpris primo	232.355.616	228.069.855
Tilgang i årets løb	75.751.742	4.285.761
Kostpris ultimo	308.107.358	232.355.616
Af- og nedskrivninger primo	-67.482.828	-58.517.278
Årets afskrivninger	-9.045.344	-8.965.550
Af- og nedskrivninger ultimo	-76.528.172	-67.482.828
Regnskabsmæssig værdi ultimo	231.579.186	164.872.788

9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

	2023	2022
Kostpris primo	3.049.213	1.847.031
Tilgang i årets løb	782.783	1.202.182
Kostpris ultimo	3.831.996	3.049.213
Af- og nedskrivninger primo	-1.698.404	-1.565.696
Årets afskrivninger	-120.372	-132.708
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.818.776	-1.698.404
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.013.220	1.350.809

10. Anlæg under udførelse

	2023	2022
Kostpris primo	19.575.736	3.790.452
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	93.485.374	21.273.228
Overførsler i året til andre poster	-76.534.525	-5.487.944
Kostpris ultimo	36.526.585	19.575.736
Regnskabsmæssig værdi ultimo	36.526.585	19.575.736

Noter

11. Reguleringsmæssig underdækning

	2023	2022
Årets resultat før årsreguleringer	8.755.022	-1.805.051
Årets resultat før årsreguleringer	8.755.022	-1.805.051
Reguleringer til opgørelse af årets over-/underdækning		
Tilbageførsel af indtægtsførte tilslutningsbidrag	-5.581.887	-275.915
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	9.256.245	9.188.786
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmforsyningsloven	-8.672.922	-13.076.839
Regulering, garantiprovision	6.715	6.715
Regulering, hensættelse til tab på debitorer	-19.947	30.307
Regulering, udskudt skat	1.069.683	1.231.070
Årets over-/underdækning	4.812.909	-4.700.927
Over-/underdækning 1. januar	-200.145	4.500.782
Årets over-/underdækning	4.812.909	-4.700.927
Over-/underdækning 31. december	4.612.764	-200.145

12. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

t.kr.	Værdi af materielle anlægs- aktiver	Egen- kapital	Aktuel skat	Udskudt skat	Hensæt- telse til tab på debitorer	Garanti- provision	I alt
Saldo 1. januar 2023	-68.206	500	-999	6.144	19	-114	-62.656
Afskrivninger efter ÅRL	9.256	0	0	0	0	0	9.256
Afskrivninger efter VFL	-8.673	0	0	0	0	0	-8.673
Garanti-provision efter ÅRL	0	0	0	0	0	7	7
Indtægtsførte tilslutningsbidrag efter ÅRL	-5.582	0	0	0	0	0	-5.582
Tidsmæssige forskelle af udskudt skat vedrørende anlægsaktiver	0	0	0	1070	0	0	1070
Regulering af hensættelse til tab på debitorer	0	0	0	0	-20	0	-20
Årets reguleringer	-4.999	0	0	1070	-20	7	-3.942
Saldo 31. december 2023	-73.205	500	-999	7.214	-1	-107	-66.598

Noter

13. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
KommuneKredit	110.935.045	5.463.535	88.988.746
	110.935.045	5.463.535	88.988.746

14. Eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Glostrup Forsyning A/S, der er administrationselskab i sambeskatningen.

15. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

16. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog 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

17. Nærtstående parter

Glostrup Varme A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Glostrup Forsyning A/S, Ørnebjergvej 7, 2600 Glostrup

Oplysning om koncernregnskaber:

Selskabet indgår i koncernregnskabet for moderselskabet Glostrup Forsyning A/S. Koncernregnskabet kan rekvireres ved henvendelse til selskabet, Glostrup Forsyning A/S, Ørnebjergvej 7, 2600 Glostrup.

Transaktioner med nærtstående parter:

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

Selskabet oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. Årsregnskabslovens § 98 C, stk.7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.