



Fors Spildevand Roskilde A/S

Betonvej 12
4000 Roskilde
CVR-nr. 32837832

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
14.04.2021

Rikke Pia Dahl Saltoft
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2020	12
Balance pr. 31.12.2020	13
Egenkapitalopgørelse for 2020	15
Pengestrømsopgørelse for 2020	16
Noter	17
Anvendt regnskabspraksis	21

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fors Spildevand Roskilde A/S
Betonvej 12
4000 Roskilde

CVR-nr.: 32837832
Stiftelsesdato: 01.06.2010
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020
Telefonnummer: 70202066
Hjemmeside: www.fors.dk
E-mail: fors@fors.dk

Redegørelser på virksomhedens hjemmeside

Redegørelse for samfundsansvar:
<https://www.fors.dk/wp-content/uploads/2021/03/ledelses-og-ansvarlighedsrapport2020.pdf>

Bestyrelse

Rikke Pia Dahl Saltoft, formand
Michael Brandt
Søren Rasmussen
Henrik Gert Correll
Jens Christian Refsgaard

Direktion

Michael Brandt, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Fors Spildevand Roskilde 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14.04.2021

Direktion

Michael Brandt

adm. dir.

Bestyrelse

Rikke Pia Dahl Saltoft

formand

Michael Brandt

Søren Rasmussen

Henrik Gert Correll

Jens Christian Refsgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fors Spildevand Roskilde A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fors Spildevand Roskilde A/S for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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. Fejlinformation 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 brugerne 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 anvendte 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 konklusioner 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 blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om 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 herudover 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 14.04.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Erik Lyng Skovgaard Jensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10089

Mogens Michael Henriksen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23309

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2020	2019	2018	2017	2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	135.538	123.169	(111.792)	366.360	85.403
Bruttoresultat	25.163	21.193	(205.781)	268.146	39.686
Driftsresultat	2.838	2.212	(224.430)	256.898	(22.813)
Resultat af finansielle poster	(3.588)	(3.787)	(3.994)	(3.369)	(3.905)
Årets resultat	5.475	(2.658)	48.353	4.516	(22.600)
Balancesum	1.876.025	1.854.129	1.832.952	2.002.272	1.719.928
Investeringer i materielle aktiver	96.055	40.608	105.197	90.105	57.144
Egenkapital	1.554.637	1.549.159	1.551.817	1.503.464	1.498.947
Pengestrømme fra driftsaktivitet	71.087	60.944	62.616	47.805	46.890
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(80.157)	(24.416)	(105.197)	(65.563)	(45.767)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(7.259)	4.468	16.608	18.071	5.545
Nøgletal					
Bruttoavance (%)	18,57	17,21	184,07	73,19	46,47
EBIT-margin (%)	2,09	1,80	200,76	70,12	(26,71)
Nettomargin (%)	4,04	(2,16)	(43,25)	1,23	(26,46)
Egenkapitalforrentning (%)	0,35	(0,17)	3,17	0,30	(1,50)
Soliditetsgrad (%)	82,87	83,55	84,66	75,09	87,15

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Regnskabsårene 2017 og 2018 er påvirket af højsteretssag, som blev afsluttet ultimo 2018.

Bruttoavance (%):

Bruttoresultat * 100

Nettoomsætning

EBIT-margin (%):

Driftsresultat * 100

Nettoomsætning

Nettomargin (%):

Årets resultat * 100

Nettoomsætning

Egenkapitalforrentning (%):

Årets resultat * 100

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital * 100

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive spildevandsaktivitet, samt at sikre en spildevandshåndtering af høj sundheds- og miljømæssig kvalitet, som tager hensyn til forsyningssikkerhed og miljø, og som drives på en effektiv måde, der er gennemsigtig for forbrugerne.

Selskabets priser fastsættes normalt for et år ad gangen i henhold til vandsektorloven.

Spildevandsaktiviteterne omfatter i hovedsagen følgende:

- Afledning af spildevand og regnvand fra husholdninger og erhverv gennem selskabets stikledninger og hovedkloakker.
- Rensning af spildevand.
- Drift, vedligeholdelse og udbygning af selskabets afløbsnet samt tilhørende anlæg.
- Administration og service til godt 22.000 kunder.

Fors Spildevand Roskilde A/S har indgået kontrakt med Fors A/S om at udføre opgaver inden for drift, vedligehold og administration. Desuden udfører Fors A/S anlægsopgaver og renoveringer for selskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat 5.475 t.kr. anses for tilfredsstillende og som forventet.

Fors-koncernen omfatter forsyningsselskaberne i Holbæk, Lejre og Roskilde. En samarbejdsmodel hvor de tre ejerkommuner etablerede et fælles holdingselskab, Fors Holding A/S, som ejer, og et fælles serviceselskab, Fors A/S, som leverandør til forsyningsselskaberne. Fors A/S er 100 % ejet af Fors Holding A/S.

I 2020 blev Fors A/S beredskab testet af COVID-19 situationen. For at sikre en stabil forsyning sektionsopdelte vi medarbejderne, så én syg kun ville kunne smitte et begrænset antal kolleger. På trods af besværligheder medførte Corona således ingen fare for forsyningssikkerheden, ligesom det heller ikke har medført større forsinkelser på anlægsprojekter.

Organisatorisk har 2020 været præget af arbejdet med at afslutte en ny strategiperiode og forberede en ny. Fusionsstrategien 'Fra tre til én' havde et stærkt fokus på at samle og ensarte virksomheden, hvilket har afspejlet sig i mange af de tiltag, Fors A/S har arbejdet med i perioden 2016-20. Den nye strategi, som dækker perioden 2021-2025, 'Sammen om natur i balance' har som overordnet mål, at vi sammen med vores kunder tager ansvar for vores påvirkning af naturen og passer på vores brug af ressourcer. Den grønne dagsorden, den cirkulære tankegang og genanvendelse skal derfor have en endnu mere tydelig placering i Fors A/S.

Ambitionen i strategien frem mod 2025 er, at vi gennem stærke samarbejder, vil sikre fremtidens natur. Dette gør vi gennem et strategisk fokuseret arbejde, hvor vi har valgt at fokusere på fire af FN's Verdensmål:

- 6: Rent vand og sanitet
- 7: Bæredygtig energi
- 12: Ansvarligt forbrug og produktion
- 13: Klimaindsats

Vi har valgt at sætte vores kunder endnu mere i fokus, da det er sammen med vores kunder, at vi kan lykkes med vores ambitioner.

En vigtig komponent i den nye strategi er en målrettet udvikling af endnu flere digitale løsninger. Vores fundament bliver også kun stærkere og bedre, når vi hele tiden har fokus på at have de bedste medarbejdere og

en stærk ledelse til at understøtte forretningen. Derfor vil vi fortsat fokusere på opkvalificering og videreudvikling, samt rekruttering og fastholdelse af talenter.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Det vurderes ikke at der er særlig usikkerhed ved indregning af tilgodehavender som følge covid19 og kunders betalingsevne.

Skatteforhold

I to principielle sager har Højesteret ultimo 2018 givet de pågældende vandselskaber medhold i, at de kan anvende de regulatoriske værdier (POLKA-værdier) som grundlag for fastsættelse af de skattemæssige afskrivningsgrundlag i forbindelse med indtræden af skattepligt.

Selskabet har som følge af afgørelsen i Højesteret i årsregnskabet for 2020 indregnet aktuelt og udskudt skat, således at denne er baseret på skattemæssige værdier opgjort på baggrund af den reguleringsmæssige åbningsbalance (POLKA-værdier) og en genberegning af skattepligtige indkomster for perioden 2010 til 2017 baseret på korrigerede skattemæssige værdier af afskrivningsberettigede aktiver.

Selskabet afventer for nærværende skattestyrelsens godkendelse af korrigerede opgørelser for årene 2010 til 2019, men forventer ikke at dette afviger fra det som er lagt til grund for udarbejdelsen af årsregnskabet for 2020

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Ledelsen vurderer at der ikke er usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling af selskabets aktiver, passiver samt resultat.

Særlige risici:

Forretningsmæssige risici

Ledelsen vurderer, at der ikke er særlige forretningsmæssige risici, som der ligger udover hvad der må anses for at være almindelige for branchen.

Finansielle risici

Selskabet har ingen væsentlige finansielle risici.

Forventet udvikling

Selskabet forventer for 2021 et resultat på niveau med 2020.

Videnressourcer

Fors A/S har i 2020 gennemført en medarbejdertilfredshedsundersøgelse. Her var den samlede medarbejdertilfredshed på 5,8 på en skala fra 1-7. Dette er på niveau med den tilsvarende undersøgelse i 2019.

Det generelle sygefravær i Fors A/S er faldet i løbet af 2020, hvor det samlede sygefravær endte på 2,58 procent mod 3,47 procent i 2018. Det vurderes, at en stor del af faldet skyldes at mange medarbejdere grundet corona har arbejdet hjemmefra.

Antallet af kompetencedage pr. medarbejder var i 2020 i gennemsnit 6,54 og altså højere end målsætningen på seks kompetencedage. Det tilsvarende tal i 2019 var 6,82.

Antallet af elever og lærlinge var i 2020 fem hvilket er to mere end i 2019. Dermed når Fors A/S målsætningen

for 2020. Fors A/S en målsætning om at have 30+ sociale ansættelser i 2020.

Miljømæssige forhold

Fors Spildevand Roskilde A/S afleder og renser spildevand i Roskilde Kommune.

Fors A/S har tilsluttet sig FN's Global Compact for at signalere, at vi agerer i henhold til det internationale samfunds forventninger til bæredygtig og ansvarlig virksomhedsadfærd. I Fors A/S ser vi denne forpligtigelse som en naturlig del af vores idégrundlag om at vi med kunden i centrum leverer miljørigtige og effektive løsninger inden for vand, varme, spildevand og affald.

Fors A/S tilsluttede sig FN's Global Compact i 2018, og udarbejder i forlængelse heraf årligt en COP-rapport. Denne publikation udgør således Fors A/S lovpligtige redegørelse for samfundsansvar og kønsmæssig sammensætning i ledelsen, jf. årsregnskabsloven §99a og §99b.

Som en del af COP-rapporteringen rapporteres om miljømæssige forhold i Fors A/S Ledelses- og ansvarlighedsrapport som er tilgængelig på følgende hjemmeside:

<https://www.fors.dk/wp-content/uploads/2021/03/ledelses-og-ansvarlighedsrapport2020.pdf>

Kunder

Fors-koncernen har cirka 190.000 kunder, og vi spiller en afgørende rolle i, at kundernes dagligdag fungerer. Fors A/S gennemfører en kundetilfredshedsmåling (KTU) hvert andet år. Den nyeste kundetilfredshedsmåling blev foretaget i september 2020, og resultaterne forelå i slutningen af 2020. Formålet med målingen er at få et indblik i kundernes oplevelse af vores service og ydelser. Udover at målingens resultater sammenlignes med resultaterne fra kundetilfredshedsmålingen i 2018, bliver resultaterne også benchmarket mod en række andre selskaber i forsyningsbranchen.

KTU 2020 viser ikke de store udsving sammenlignet med målingen for 2018 – dog kan der ses en forbedring ift., at det er 'nemt' at være kunde hos Fors A/S. Inden for nøglemålepunkterne 'kendskab', 'driftssikkerhed', 'alt i alt tilfredshed' er tallene stort set uændret og vedrørende kundekontakten svagt stigende.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet samarbejder med branchen, leverandører og uddannelsesinstitutioner omkring udvikling i sektoren. Dette gør selskabet som en del af Fors A/S koncernen, hvori selskabet efter behov bidrager med ressourcer. Fors A/S indsats i forhold til forskning og udvikling er beskrevet i selskabets ansvarlighedsrapport.

Redegørelse for samfundsansvar

Fors A/S lovpligtige redegørelse for samfundsansvar og kønsmæssig sammensætning i ledelsen, jf. årsregnskabsloven §99a og §99b fremgår af koncernens CSR-rapportering som er tilgængelig på følgende hjemmeside:

<https://www.fors.dk/wp-content/uploads/2021/03/ledelses-og-ansvarlighedsrapport2020.pdf>

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Covid19 forventes fortsat ikke at få væsentlig indflydelse på selskabets drift.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Nettoomsætning	1	135.538	123.169
Produktionsomkostninger		(110.375)	(101.976)
Bruttoresultat		25.163	21.193
Administrationsomkostninger		(22.325)	(18.981)
Driftsresultat		2.838	2.212
Andre finansielle indtægter		16	10
Andre finansielle omkostninger		(3.604)	(3.797)
Resultat før skat		(750)	(1.575)
Skat af årets resultat	4	6.225	(1.083)
Årets resultat	5	5.475	(2.658)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Erhvervede lignende rettigheder		0	0
Immaterielle aktiver	6	0	0
Grunde og bygninger		38.383	38.128
Produktionsanlæg og maskiner		1.674.939	1.672.288
Materielle aktiver under udførelse		78.716	40.062
Materielle aktiver	7	1.792.038	1.750.478
Anlægsaktiver		1.792.038	1.750.478
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.976	11.641
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.729	9.032
Andre tilgodehavender		16.146	14.890
Tilgodehavende skat	8	36.287	34.394
Reguleringsmæssige underdækninger		3.389	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		1.842	949
Periodeafgrænsningsposter	9	1.635	1.433
Tilgodehavender		69.004	72.339
Likvide beholdninger		14.983	31.312
Omsætningsaktiver		83.987	103.651
Aktiver		1.876.025	1.854.129

Passiver

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Virksomhedskapital	10	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		1.504.637	1.499.159
Egenkapital		1.554.637	1.549.159
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		141.818	148.032
Periodeafgrænsningsposter	11	97.351	84.962
Langfristede gældsforpligtelser	12	239.169	232.994
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	12	7.618	7.259
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.207	33.941
Gæld til tilknyttede virksomheder		11.655	24.409
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	6.365
Anden gæld		1.739	2
Kortfristede gældsforpligtelser		82.219	71.976
Gældsforpligtelser		321.388	304.970
Passiver		1.876.025	1.854.129
Personaleomkostninger	2		
Af- og nedskrivninger	3		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	16		
Transaktioner med nærtstående parter	17		
Koncernforhold	18		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	50.000	1.499.162	1.549.162
Årets resultat	0	5.475	5.475
Egenkapital ultimo	50.000	1.504.637	1.554.637

Øvrige lovpligtige reserver er opstået ved stiftelsen, og er i henhold til særlovgivning for forsyningsselskaber en bunden overkurs, der ikke kan udloddes. Egenkapitalen er underlagt visse restriktioner, og kan ikke nødvendigvis udloddes som følge af de særlige forhold, der gør sig gældende for forsyningsvirksomheder.

Pengestrømsopgørelse for 2020

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Driftsresultat		2.838	2.212
Af- og nedskrivninger		50.425	50.166
Regulering af over- og underdækning		(3.389)	0
Ændringer i arbejdskapital	13	22.876	12.353
Pengestrømme vedrørende primær drift		72.750	64.731
Modtagne finansielle indtægter		1.941	10
Betalte finansielle omkostninger		(3.604)	(3.797)
Pengestrømme vedrørende drift		71.087	60.944
Køb mv. af materielle aktiver		(96.055)	(40.574)
Modtagne tilslutningsbidrag		15.898	16.158
Pengestrømme vedrørende investeringer		(80.157)	(24.416)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(9.070)	36.528
Optagelse af lån		0	15.996
Afdrag på lån mv.		(7.259)	(11.528)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(7.259)	4.468
Ændring i likvider		(16.329)	40.996
Likvider primo		31.312	(9.684)
Likvider ultimo		14.983	31.312
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		14.983	31.312
Likvider ultimo		14.983	31.312

Noter

1 Nettoomsætning

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Variable bidrag	128.326	118.908
Særbidrag erhverv	334	1.743
Kommunalt vejbidrag	700	745
Regulering af over- og underdækning	3.389	0
Tømningsordning	2.789	1.773
Aktiviteter i alt	135.538	123.169

2 Personaleomkostninger

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	0

Selskabet har indgået kontrakt med Fors A/S om levering af drift, vedligehold, administration samt anlægs relateret ydelser. Alle medarbejder i koncernen er ansat i Fors A/S, hvorfor selskabet ingen personaleomkostninger har.

3 Af- og nedskrivninger

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	0	158
Afskrivninger på materielle aktiver	50.426	50.008
	50.426	50.166

4 Skat af årets resultat

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Ændring af udskudt skat	0	3.206
Regulering vedrørende tidligere år	(6.225)	(2.123)
	(6.225)	1.083

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 214.404 t.kr. Skatteaktivet er indregnet i årsrapporten, med den værdi dette forventes udnyttet med i sambeskatningskredsen indenfor en årrække.

5 Forslag til resultatdisponering

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Overført resultat	5.475	(2.658)
	5.475	(2.658)

6 Immaterielle aktiver

	Erhvervede lignende rettigheder t.kr.
Kostpris primo	1.579
Kostpris ultimo	1.579
Af- og nedskrivninger primo	(1.579)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.579)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

7 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger t.kr.	Produktions- anlæg og maskiner t.kr.	Materielle aktiver under udførelse t.kr.
Kostpris primo	38.128	2.119.635	40.095
Overførsler	257	53.111	(53.368)
Tilgange	0	0	96.055
Afgange	0	0	(4.066)
Kostpris ultimo	38.385	2.172.746	78.716
Af- og nedskrivninger primo	0	(447.383)	0
Årets afskrivninger	(2)	(50.424)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(2)	(497.807)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	38.383	1.674.939	78.716

8 Tilgodehavende skat

Tilgodehavende selskabsskat vedrører regulering af sambeskatningsindkomst tidligere år.

9 Periodeafgrænsningsposter

Posten vedrører forudbetalte omkostninger.

10 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi t.kr.	Nominal værdi t.kr.
Ordinære aktier	50.000	1000	50.000
	50.000		50.000

11 Periodeafgrænsningsposter

Posten vedrører periodisering af opkrævede tilslutningsbidrag, som indtægtsføres i takt med afskrivningshorisonten på de tilhørende anlægsaktiver.

12 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020 t.kr.	Forfald inden for 12 måneder 2019 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2020 t.kr.	Restgæld efter 5 år 2020 t.kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	6.214	6.068	141.818	115.418
Periodeafgrænsningsposter	1.404	1.191	97.351	91.665
	7.618	7.259	239.169	207.083

13 Ændring i arbejdskapital

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Ændring i tilgodehavender	25.671	3.762
Ændring i leverandørgæld mv.	(2.795)	8.591
	22.876	12.353

14 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Fors Holding A/S administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstkatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelser.

16 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Fors Holding A/S, Roskilde
 Roskilde Kommune, Roskilde
 Holbæk Kommune, Holbæk
 Lejre Kommune, Lejre

17 Transaktioner med nærtstående parter

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår. Alle transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret er gennemført på normale markedsvilkår.

18 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
 Fors Holding A/S, Roskilde

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
 Fors Holding A/S, Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved håndtering af spildevand indregnes i resultatopgørelsen på retserhvervelsestidspunktet. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Årets udvikling i den reguleringsmæssige over- eller underdækning samt udvikling i tidsmæssige forskelle indregnes i nettoomsætningen. Den reguleringsmæssige over- eller underdækning samt tidsmæssige forskelle indregnes i balancen som henholdsvis gæld eller tilgodehavende.

Der foretages ikke regulering for en eventuel over- eller underdækning under hensyntagen til "hvile-i-sig-selv"-princippet. En eventuel over- eller underdækning som følge heraf er indeholdt i selskabets egenkapital.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til produktion og distribution af spildevand for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

"Erhvervede immaterielle anlægsaktiver" omfatter selskabets fremtidige opkrævningsret for fremadrettede udgifter vedrørende historiske pensionsforpligtelser opgjort pr. 1. januar 2010 over for nuværende og tidligere ansatte tjenestemænd i forsyningsvirksomheden. Beløbet, som svarer til den aktuarmæssigt opgjorte forpligtelse, kan via prisloftsreglerne indregnes i de fremtidige takster over for selskabets kunder. Denne legale ret er klassificeret som et immaterielt anlægsaktiv som følge af, at retten har en fremtidig nytteværdi for selskabet.

Der foretages lineære afskrivninger over 10 år, som modsvarer opkrævningsrettens udnyttelsesperiode.

Materielle aktiver

Grunde er pr. 1. januar 2010 værdiansat til en skønnet markedsværdi på baggrund af oplysninger omkring arealpriser, lokalplaner mv.

Produktions-, distributions- og fællesanlæg er pr. 1. januar 2010 værdiansat til en skønnet dagsværdi med udgangspunkt i gennemsnit af levetidsnedskrevne standardanskaffelses- og genanskaffelsespriser (standardværdi) fastsat med udgangspunkt i Forsyningssekretariatets pris- og levetidskatalog. Visse af anlægsaktiverne er værdiansat på baggrund af forsyningsvirksomhedens ansøgning om særskilt godkendelse af værdiansættelser af aktiver, som ikke er omfattet af pris- og levetidskatalog.

På baggrund af selskabets budgetter og forventninger til fremtidige investeringer, takster og øvrige forhold, er der i åbningsbalancen foretaget en skønsmæssig korrektion af anlægsaktiverne svarende til forskellen mellem det, som selskabet er berettiget til at opkræve på baggrund af afskrivninger på de beregnede standardværdier, og det, som selskabet forventer at opkræve til dækning af de fremtidige investeringer. De fremtidige takster er

fastsat ud fra en forventning til kommende års investeringer.

Anskaffelser efter 1. januar 2010 af grunde og bygninger, produktions-, distributions og fællesanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Igangværende anlægsarbejder er opgjort til anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-75 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-75 år

Der afskrives ikke på grunde.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko med fradrag af kortfristet bankgæld.