



Fors Vand Roskilde A/S

Betonvej 12
4000 Roskilde
CVR-nr. 32837859

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
19.04.2022

Rikke Pia Dahl Saltoft
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	12
Balance pr. 31.12.2021	13
Egenkapitalopgørelse for 2021	15
Pengestrømsopgørelse for 2021	16
Noter	17
Anvendt regnskabspraksis	21

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fors Vand Roskilde A/S

Betonvej 12

4000 Roskilde

CVR-nr.: 32837859

Stiftelsesdato: 01.06.2010

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

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/2022/03/ledelses-og-ansvarlighedsrapport-2021.pdf>

Bestyrelse

Rikke Pia Dahl Saltoft, formand

Michael Brandt

Henrik Gert Correll

Jens Christian Refsgaard

Dorrit Lisa Kromann

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 01.01.2021 - 31.12.2021 for Fors Vand 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 19.04.2022

Direktion

Michael Brandt

adm. dir.

Bestyrelse

Rikke Pia Dahl Saltoft

formand

Michael Brandt

Henrik Gert Correll

Jens Christian Refsgaard

Dorrit Lisa Kromann

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fors Vand Roskilde A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fors Vand Roskilde A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 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. 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 19.04.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Mogens Michael Henriksen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23309

Erik Lynge Skovgaard Jensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10089

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal				
Nettoomsætning	34.170	33.434	32.760	(12.892)
Bruttoresultat	8.478	9.075	7.615	(39.655)
Driftsresultat	109	(323)	(1.301)	(47.254)
Resultat af finansielle poster	(681)	(597)	(560)	(838)
Årets resultat	643	1.843	(499)	18.971
Balancesum	394.643	390.869	386.767	382.255
Investeringer i materielle aktiver	12.504	8.682	4.211	3.773
Egenkapital	323.945	323.302	321.459	321.958
Pengestrømme fra driftsaktivitet	11.002	9.720	12.254	21.671
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(4.221)	(2.131)	3.248	(11.170)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(1.297)	(3.930)	(3.194)	(3.354)
Nøgletal				
Bruttoavance (%)	24,81	27,14	23,24	307,59
EBIT-margin (%)	0,32	(0,97)	(3,97)	366,54
Nettomargin (%)	1,88	5,51	(1,52)	(147,15)
Soliditetsgrad (%)	82,09	82,71	83,11	84,23

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

Bruttoavance (%):

$\frac{\text{Bruttoresultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

EBIT-margin (%):

$\frac{\text{Driftsresultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

Nettomargin (%):

$\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital}}{\text{Balancesum}} * 100$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål og aktivitet er at drive vandforsyning i henhold til den til enhver tid gældende lovgivning herom, samt sikre en vandforsyning af høj sundheds- og miljømæssig kvalitet, der tager hensyn til forsynings sikkerheden, naturen, og som drives på en effektiv måde, der er gennemsigtig for forbrugerne.

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

Vandforsyningsaktiviteterne udgør i hovedsagen følgende:

- Indvinding, produktion og distribution af drikkevand til private kunder og erhverv i Roskilde.
- Drift, vedligeholdelse og udbygning af vandindvindingsanlæg, vandbehandlingsanlæg, tryk-forøgerstationer og ledningsanlæg.
- Tilslutning af kunder, herunder måleropsætning.
- Administration og service til godt 7.500 kunder, herunder miljørådgivning.

Fors Vand 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 anlægsinvesteringer og renoveringsopgaver for selskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

For Fors A/S er det vigtigt, at vi sammen med vores ejerkommuner hver dag arbejder målrettet på at omsætte visioner til konkrete, bæredygtige tiltag, så vi i fællesskab kan omsætte den lidt abstrakte klimadagsorden til noget lokalt.

Vi er optaget af, at vi hele året rundt understøtter vores ejeres og kunders behov og adfærd, så vi sammen kan give naturen en tiltrængt hjælpende hånd, så kommende generationer har samme muligheder for at bruge den, som vi har haft.

Fors A/S er forsyningsvirksomhed for Holbæk, Lejre og Roskilde Kommuner – 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 forsynings selskaberne. Vi er knap 200 medarbejdere, der leverer vand, fjernvarme, renservand, spildevand, indsamler affald og driver genbrugspladser. I alt rammer vi hver dag godt 200.000 kunder med en eller flere af vores forsyningsarter. Fors A/S er 100 % ejet af Fors Holding A/S.

2021 bød på store begivenheder både i Fors A/S og i samfundet omkring os. Både ved kommunal- og regionsrådsvalget samt ved vores eget kundevalg spillede den grønne omstilling en væsentlig rolle. Der er ingen tvivl om, at det er et tema, der bliver altoverskyggende i den nye strategiperiode.

Corona-pandemien spillede også i 2021 en ikke uvæsentlig rolle i vores hverdag. Vores fokus har under hele pandemien hele tiden været at opretholde forsynings sikkerheden trods de givne omstændigheder. Vi har hele tiden været opmærksomme på at følge myndighedernes retningslinjer og råd og med afsæt i dem har vi under hele pandemien været i stand til at opretholde stabil forsyning. Ydermere har vi bistået sundhedsmyndighederne med spildevandsprøver til brug i den intensive epidemikontrol. Vores prøver har således bidraget til, at myndighederne har fået endnu et redskab til at overvåge og bekæmpe pandemien.

Vi er en væsentlig del af vores kunders hverdag, selv om de sjældent tænker over det, og derfor bærer vi sammen med kunderne også et væsentligt ansvar for at give en sund natur videre til vores efterkommere. Arbejdet med den grønne omstilling spiller en betydelig rolle i vores nye strategi, som vi lancerede i 2021. Strategien sætter retningen for, hvordan vi de næste fire år skal arbejde målrettet med netop denne prioritet.

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

Klimaet forandrer sig og giver mere ekstremt vejr, byerne vokser, og klimabelastningen skal minimeres. Her bidrager vi med løsninger til de store klimaudfordringer. Vi arbejder derfor med klimatilpasning og smarte løsninger, før vi tænker i at udvide kapaciteten. Det handler om, at vi alle – virksomheder som privatpersoner – er bevidste om, at vi alle bærer et ansvar for, at den natur, som vi værdsætter, også kan nydes af vores efterkommere. I fællesskab sikrer vi natur til vores fremtidige generationer – og vi gør det sammen med vores kunder og partnere.

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.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat på 643 t.kr. anses for tilfredsstillende og som forventet.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

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 2021 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 2021.

Det vurderes ikke at der er særlig usikkerhed ved indregning af tilgodehavender og kundernes betalingsevne som følge af COVID-19.

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.

Cyberrisici

For at skabe de bedste rammer for Fors-koncernens IT-sikkerhed arbejder vi målrettet med at skabe optimale processer og arbejdsgange. Det gør vi blandt andet via en intensivering omkring arbejdet med sikkerhed for løbende at have overblik over, den voksende trussel. Konsekvenserne ved eventuelle sikkerhedsbrud – kan være store og små, og kan derfor også være fatale for en virksomhed som Fors A/S. Derfor vil der fortsat være stor bevågenhed på området de kommende år.

Finansielle risici

Selskabet har ingen væsentlige finansielle risici.

Forventet udvikling

Selskabet forventer for 2022 et resultat på niveau med 2021.

Videnressourcer

Fors A/S gennemførte i 2021 en medarbejdertilfredshedsundersøgelse. Her var den samlede medarbejdertilfredshed på 5,72 på en skala fra 1-7. Dette er på niveau med den tilsvarende undersøgelse i 2019.

Det generelle sygefravær i Fors A/S er steget i løbet af 2021, hvor det samlede sygefravær endte på 3,83 procent mod 2,58 procent i 2020. Det vurderes, at stigningen skyldes at mange medarbejdere er begyndt at møde op fysisk på arbejde og den generelle lempelse af Corona restriktionerne i Danmark har også haft betydning for dette.

Antallet af kompetencedage pr. medarbejder var i 2021 i gennemsnit 7,63 og altså højere end målsætningen på seks kompetencedage. Det tilsvarende tal i 2020 var 6,54.

Antallet af elever og lærlinge var i 2021 syv, hvilket er to mere end i 2020. Dermed når Fors A/S målsætningen for 2021. Af de syv elever og lærlinge afsluttede to deres uddannelser, og deres stillinger er efterfølgende besat af nye elever og lærlinge. Fors A/S en målsætning om at have 30+ sociale ansættelser i 2021, og vi nåede 43.

Miljømæssige forhold

Fors A/S skal bidrage til bæredygtig udvikling på varme-, vand-, spildevands- og affaldsområdet i vores ejerkommuner og til realisering af ejernes og selskabets mål inden for forsyningsområderne. Fors A/S skal desuden være med til at sætte dagsordenen ved at medvirke til udviklingen og afprøvningen af nye innovative løsninger og forretningsmodeller – både i Fors A/S egne aktiviteter og ved kontinuerligt at påvirke samarbejdspartnere. På den baggrund har vi vedtaget visioner inden for henholdsvis vand, varme og spildevand, mens visionen for affald er under udarbejdelse. Ambitionerne lægger op til en række miljømæssige indsatser som eksempelvis at levere CO2-neutral fjernvarme i 2025.

Vi har i 2021 enten iværksat eller afsluttet en række projekter, som alle på sin egen vis bidrager positivt til, at vi som forsyningselskab i forening med vores kunder tager et ekstra hensyn til naturen. Vi fik eksempelvis afsluttet første etape af fjernvarmeudrulning i Himmelev, indviet vores varmepumpe på Bjergmarken Renseanlæg og vi har taget hul på første fjernvarmeprojekt i Holbæk By.

Ligeledes har vores arbejde med den vedtagne vandvision taget form, og arbejdet med grundvandsbeskyttelse har fået endnu mere vind i sejlene, og vi er nået videre med vores dialog med diverse lodsejere om opkøb af jord henblik på skovrejsning.

For vores kunder i Holbæk Kommune gik vi i 2021 i gang med at forberede den nye, udvidede affaldsordning, som kommunen indfører fra 1. juni i år. Målet med den udvidede ordning er, at flere materialer får nyt liv i stedet for at blive brændt, og her spiller vi også en vigtig rolle sammen med vores kunder.

Alle disse initiativer er blot nogle eksempler på, hvordan Fors A/S tænker grønt helt generelt. Både strategisk og på den lange bane samt i det daglige arbejde uanset, om det gælder anlægsprojekter eller madspild kantinen.

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 kønsræssig sammensætning i ledelsen, jf. årsregnskabsloven §99a og §99b.

Kunder

Fors A/S har som nævnt ca. 200.000 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. Fors A/S indsats i forhold til forskning og udvikling er beskrevet i selskabets Ledelses- og ansvarlighedsrapport.

Redegørelse for samfundsansvar

Koncernens CSR-rapportering er tilgængelig på følgende hjemmeside:

<https://www.fors.dk/wp-content/uploads/2022/03/ledelses-og-ansvarlighedsrapport-2021.pdf>

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Nettoomsætning	1	34.170	33.434
Produktionsomkostninger		(25.692)	(24.359)
Bruttoresultat		8.478	9.075
Administrationsomkostninger		(8.369)	(9.398)
Driftsresultat		109	(323)
Andre finansielle indtægter		4	4
Andre finansielle omkostninger		(685)	(601)
Resultat før skat		(572)	(920)
Skat af årets resultat	4	1.215	2.763
Årets resultat	5	643	1.843

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Grunde og bygninger		7.069	7.069
Produktionsanlæg og maskiner		311.526	317.569
Materielle aktiver under udførelse		7.943	940
Materielle aktiver	6	326.538	325.578
Anlægsaktiver		326.538	325.578
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.047	5.361
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		120	349
Andre tilgodehavender		1.410	860
Tilgodehavende skat	7	24.506	23.291
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	23	0
Periodeafgrænsningsposter	9	280	195
Tilgodehavender		27.386	30.056
Likvide beholdninger		40.719	35.235
Omsætningsaktiver		68.105	65.291
Aktiver		394.643	390.869

Passiver

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Virksomhedskapital	10	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		273.945	273.302
Egenkapital		323.945	323.302
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		13.503	14.191
Periodeafgrænsningsposter	11	51.224	43.588
Langfristede gældsforpligtelser	12	64.727	57.779
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	12	1.426	1.297
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.543	3.101
Gæld til tilknyttede virksomheder		997	5.390
Anden gæld		5	0
Kortfristede gældsforpligtelser		5.971	9.788
Gældsforpligtelser		70.698	67.567
Passiver		394.643	390.869
Personaleomkostninger	2		
Af- og nedskrivninger	3		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	16		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	17		
Koncernforhold	18		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	50.000	273.302	323.302
Årets resultat	0	643	643
Egenkapital ultimo	50.000	273.945	323.945

Pengestrømsopgørelse for 2021

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Driftsresultat		109	(323)
Af- og nedskrivninger		11.546	11.759
Ændringer i arbejdskapital	13	28	(1.119)
Pengestrømme vedrørende primær drift		11.683	10.317
Modtagne finansielle indtægter		4	4
Betalte finansielle omkostninger		(685)	(601)
Pengestrømme vedrørende drift		11.002	9.720
Køb mv. af materielle aktiver		(12.504)	(8.682)
Modtagne tilslutningsbidrag		8.283	6.551
Pengestrømme vedrørende investeringer		(4.221)	(2.131)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		6.781	7.589
Afdrag på lån mv.		(1.297)	(3.930)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(1.297)	(3.930)
Ændring i likvider		5.484	3.659
Likvider primo		35.235	31.576
Likvider ultimo		40.719	35.235
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		40.719	35.235
Likvider ultimo		40.719	35.235

Noter

1 Nettoomsætning

	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Faste bidrag	6.961	6.928
Variable bidrag	26.354	25.625
Øvrige indtægt	117	253
Tilslutningsbidrag	738	628
Aktiviteter i alt	34.170	33.434

2 Personaleomkostninger

	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	0

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

3 Af- og nedskrivninger

	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	11.546	11.759
	11.546	11.759

Af- og nedskrivninger består af afskrivninger relateret til produktionsomkostninger med 11.546 t.kr (2020: 11.759 t.kr).

4 Skat af årets resultat

	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Regulering vedrørende tidligere år	(1.215)	(2.763)
	(1.215)	(2.763)

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 27.485 t.kr. Skatteaktivet er indregnet i årsrapporten, med den værdi dette forventes udnyttet med i sambeskatningskredsen indenfor en årrække.

5 Forslag til resultatdisponering

	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Overført resultat	643	1.843
	643	1.843

6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger t.kr.	Produktions- anlæg og maskiner t.kr.	Materielle aktiver under udførelse t.kr.
Kostpris primo	7.069	388.198	940
Overførsler	0	5.501	(5.501)
Tilgange	0	0	12.504
Kostpris ultimo	7.069	393.699	7.943
Opskrivninger primo	0	105.515	0
Opskrivninger ultimo	0	105.515	0
Af- og nedskrivninger primo	0	(176.142)	0
Årets afskrivninger	0	(11.546)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(187.688)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.069	311.526	7.943

7 Tilgodehavende skat

Tilgodehavende selskabsskat vedrører regulering tidligere år.

8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse indeholder tilgodehavender hos Roskilde Kommune.

9 Periodeafgrænsningsposter

Posten består af forudbetalte omkostninger.

10 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi t.kr.	Nominal værdi t.kr.
Ordinære aktier	50	1	50.000
	50		50.000

Der har ikke været ændringer i selskabets virksomhedskapital siden selskabets stiftelse.

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 2021 t.kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 t.kr.	Restgæld efter 5 år 2021 t.kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	688	669	13.503	10.537
Periodeafgrænsningsposter	738	628	51.224	47.988
	1.426	1.297	64.727	58.525

13 Ændring i arbejdskapital

	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Ændring i tilgodehavender	3.885	(3.564)
Ændring i leverandørgæld mv.	(3.946)	2.432
Andre ændringer	89	13
	28	(1.119)

14 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Fors Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter 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 administrationsselskabets årsregnskab.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger 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, der ikke er på markedsmæssige vilkår

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:

Fors Holding A/S, Roskilde.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 salg af drikkevand indregnes i resultatopgørelsen, når levering til forbruger har fundet sted. 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 for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**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 standard anskaffelses- 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, produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt

Materielle anlægsaktiver 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.

Over- og underdækninger

Saldo for reguleringsmæssig over- og underdækning indregnes under henholdsvis gældsforpligtelser og tilgodehavender med modpostering i resultatopgørelsen under nettoomsætning. Saldoen udgør det beløb, som virksomheden forventer at tilbagebetale eller opkræve i kommende års takster målt til nutidsværdi.

Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års opgørelse af faktiske indtægter og udgifter i forhold til foreløbigt indregnede beløb samt indtægtsrammer i henhold til Forsyningssekretariatets anvisninger. Den således opgjorte reguleringsmæssige underdækning værdiansættes under hensyntagen til selskabets mulighed for, og ønske om, at opkræve underdækningssaldoen over de fremtidige takster, hvorimod den opgjorte reguleringsmæssige overdækning værdiansættes under hensyntagen til selskabets forpligtelse til at reducere de fremtidige takster med overdækningssaldoen.

I henhold til prisloftbekendtgørelsen kan tab på afhændede eller skrottede materielle anlægsaktiver indregnes i taksten, i takt med den oprindelig afskrivning på aktivet. Tabet indregnes som et taksmæssigt tilgodehavende, i det omfang selskabet har truffet beslutning om opkrævning af tabet i fremtidige takster.

Der foretages nedskrivningstest på reguleringsmæssig underdækning, der kan henføres til tab på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald på materielle anlægsaktiver. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 materielle anlægsaktiver.

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.