

Fors A/S
Tåstrup Møllevej 5
4300 Holbæk
CVR-nr. 33032838

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.04.2019

Dirigent

Navn: Rikke Saltoft

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	9
Balance pr. 31.12.2018	10
Egenkapitalopgørelse for 2018	12
Pengestrømsopgørelse for 2018	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fors A/S
Tåstrup Møllevej 5
4300 Holbæk

CVR-nr.: 33032838
Stiftet: 01.06.2010
Hjemsted: Holbæk
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Telefon: 70202066
Hjemmeside: www.fors.dk
E-mail: fors@fors.dk

Redegørelser på virksomhedens hjemmeside

Redegørelse for samfundsansvar:
https://www.fors.dk/images/materialer/virksomhedsdokumenter/CSR_2018.pdf

Bestyrelse

Asger Kej, formand
Julie Esther Hermind
Torben Henning Jørgensen
Steen Klink Pedersen

Direktion

Michael Brandt, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Fors 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 09.04.2019

Direktion

Michael Brandt
adminstrerende direktør

Bestyrelse

Asger Kej
formand

Julie Esther Hermind

Torben Henning Jørgensen

Steen Klink Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fors A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fors A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". 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 regnskabsbrugere 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, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 09.04.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Mogens Michael Henriksen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23309

Erik Lynge Skovgaard Jensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10089

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at levere administrations- og driftsydelser til forsyningsselskaber (herunder selskaber der håndterer/leverer affald, spildevand, vand og/eller varme) samt al virksomhed som efter bestyrelsens skøn er beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

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 fungerer som serviceselskab for søsterselskaberne i Fors Holding koncernen.

2018 har båret præg af, at vi har forfulgt en ambition om, at vores kunder ville vælge os, hvis de kunne vælge frit. Vi leverer et produkt, som er en fundamental del af vore kunders dagligdag. Samtidig har vi monopol på vore ydelser. Det forpligter os til at være effektive og gøre det nemt at være kunde. Det gør vi ved at arbejde smartere, lytte til kunderne og levere bæredygtige forsyningsløsninger. Vi kalder det "effektiv forsyning, til for kunden".

Grundlaget for at forfølge denne ambition er vores nuværende strategi med titlen 'Tænk nyt, tal klart, skab forandringer'. Strategien indeholder 20 strategiske projekter, som igangsættes løbende frem mod 2020. Vi er godt på vej her halvvejs i strategiperioden. En del projekter er i proces, en del er afsluttet og implementeret – så de er blevet en del af vores hverdag.

Dette arbejde og virksomhedens indsats i øvrigt i forhold til samfundsansvar er beskrevet i koncernens Ledelses- og ansvarlighedsrapport, som findes på vores hjemmeside https://www.fors.dk/images/materialer/virksomhedsdokumenter/CSR_2018.pdf.

Årets resultat udvisende et underskud på 2.308 t.kr. anses for tilfredsstillende og som forventet, set i lyset af ændring af sambeskatningsforhold i koncernen.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed ved indregning og måling af selskabets aktiver, passiver samt resultat.

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.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et resultat tæt på 0 for 2019.

Ledelsesberetning

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.

Videnressourcer

Det kræver dygtige og engagerede medarbejdere at skabe merværdi for vores kunder og ejere. I 2018 har vi således implementeret 'Fors Akademiet'. Formålet med akademiet er at sikre en struktureret tilgang til kompetenceudviklingen af ledere og medarbejdere. Kampen om de fagligt dygtige medarbejdere er nemlig hård. Derfor er det vigtigt, at vi spotter udviklingsmuligheder hos vores egne medarbejdere, da det er markant billigere at udvikle end at ansætte nye.

Medarbejdere

Fors A/S er en socialt ansvarlig virksomhed. Vi tager ansvar for vores cirka 185 medarbejders trivsel og deres arbejdsforhold gennem bl.a. vores personalepolitik og arbejdsmiljøpolitik, og vi påtager os kædeansvar for de mennesker som arbejder for vores leverandører.

Miljømæssige forhold

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 forpligtelse 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 køns-mæssig sammensætning i ledelsen, jf. årsregnskabsloven §99a og §99b.

Fors A/S er med til at skabe rammerne for, at vore mere end 190.000 kunder kan leve en normal hverdag. Langt de fleste af vore kræfter bruger vi naturligt nok på at sikre stabile og miljørigtige leverancer af vore ydelser nu og i fremtiden. På tværs af vore forsyningsarter har vi derfor i 2018 gennemført en række lednings- og anlægsrenoveringer. Blandt andet har vi etableret bundbeluftning på vort største renseanlæg. Det skal bidrage til, at vi når vores målsætning om, at vore største renseanlæg skal være energi-neutrale – og dermed går fra at være renseanlæg til 'ressourceanlæg'.

I løbet af 2018 har vi desuden blandt andet i Tølløse i Holbæk Kommune taget de første skridt til at etablere en ny, moderne genbrugsplads - og i Lejre Kommune samarbejder vi med kommunen om nye byudviklingsområder. I Roskilde Kommune har vi kloakeret Milen, og dermed skabt moderne vand og spildevandsforhold for Roskilde Festival og andre større arrangementer på dyrskuepladsen i Roskilde.

Ledelsesberetning

Kunder

Med ambitionen om 'at vores kunder ville vælge os, hvis de kunne vælge frit', indledte vi i 2018 en målrettet indsats for at sikre alle vore brugere en god kundeoplevelse, og vi har nu lagt et solidt fundament for det videre arbejde. Mange medarbejdere og kunder har bidraget til at få etableret vores kunde-strategi.

Selv om der nu er gået et år, er der fortsat arbejde at gøre for at styrke kundeorienteringen som et bærende element i alt, hvad vi gør. Vi ønsker på markant vis at sætte kunden i fokus af vores effektive forsyningsløsninger. Og vi ønsker at udvikle retningsgivende kundeløfter for vore forskellige kundetyper. I hele vores område har Fors A/S i 2018 haft et højt aktivitetsniveau i forhold til byggemodninger, og har således været med til at understøtte vore ejerkommuners byudvikling.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Hos Fors A/S arbejder vi for at skabe løsninger, der er bæredygtige og tager højde for fremtiden, med stor respekt for vores kunder, for det er dem, der skal leve med de løsninger, vi laver. Derfor har vi udviklet en samskabelsesmodel, der er en guide og værktøj til at strukturere udviklingsforløb, hvor et projekts partnere indgår ligeværdigt og aktivt - både i forståelse af udfordringen og udvikling af løsninger. Vi tror nemlig på, at vi skaber de bedste løsninger og den største værdi, når vi gør det sammen med kunder, borgere, private virksomheder, foreninger og offentlige samarbejdspartnere.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 t.kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Nettoomsætning		161.787	160.947
Produktionsomkostninger	1, 2	<u>(116.800)</u>	<u>(114.531)</u>
Bruttoresultat		44.987	46.416
Administrationsomkostninger	1	<u>(44.665)</u>	<u>(46.111)</u>
Driftsresultat		322	305
Andre finansielle omkostninger		<u>(349)</u>	<u>(411)</u>
Resultat før skat		(27)	(106)
Skat af årets resultat	3	<u>(2.281)</u>	<u>755</u>
Årets resultat		<u>(2.308)</u>	<u>649</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.308)</u>	<u>649</u>
		<u>(2.308)</u>	<u>649</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 t.kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		123	427
Erhvervede lignende rettigheder		110	165
Immaterielle anlægsaktiver	4	233	592
Grunde og bygninger		19.532	19.909
Produktionsanlæg og maskiner		1.358	1.426
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.720	6.714
Materielle anlægsaktiver under udførelse		1.642	720
Materielle anlægsaktiver	5	27.252	28.769
Anlægsaktiver		27.485	29.361
Råvarer og hjælpematerialer		4.207	5.563
Varebeholdninger		4.207	5.563
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.938	2.036
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.911	12.400
Udskudt skat	6	60	1.044
Andre tilgodehavender		2.360	2.296
Periodeafgrænsningsposter		2.256	1.459
Tilgodehavender		29.525	19.235
Likvide beholdninger		27.257	7.914
Omsætningsaktiver		60.989	32.712
Aktiver		88.474	62.073

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		1.316	1.316
Overført overskud eller underskud		16.893	19.170
Egenkapital		18.209	20.486
Hensættelser til pensioner o.l.		1.234	1.202
Hensatte forpligtelser		1.234	1.202
Gæld til realkreditinstitutter		168	332
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	877
Langfristede gældsforpligtelser	7	168	1.209
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	1.329	2.708
Bankgæld		6.328	1.593
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.400	10.442
Gæld til tilknyttede virksomheder		27.831	3.533
Skyldig selskabsskat		1.297	0
Anden gæld	8	23.678	20.900
Kortfristede gældsforpligtelser		68.863	39.176
Gældsforpligtelser		69.031	40.385
Passiver		88.474	62.073
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	12		
Koncernforhold	13		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	1.316	19.170	20.486
Øvrige egenkapitalposter	0	31	31
Årets resultat	0	(2.308)	(2.308)
Egenkapital ultimo	1.316	16.893	18.209

Pengestrømsopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Driftsresultat		322	305
Af- og nedskrivninger		4.393	4.592
Ændringer i arbejdskapital	9	13.769	1.029
Pengestrømme vedrørende primær drift		18.484	5.926
Betalte finansielle omkostninger		(349)	(411)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		755	880
Pengestrømme vedrørende drift		18.890	6.395
Køb mv. af immaterielle anlægsaktiver		(42)	(101)
Salg af immaterielle anlægsaktiver		123	0
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(2.532)	(2.833)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(2.451)	(2.934)
Afdrag på lån mv.		(1.831)	(902)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(1.831)	(902)
Ændring i likvider		14.608	2.559
Likvider primo		6.321	3.762
Likvider ultimo		20.929	6.321
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		27.257	7.914
Kortfristet gæld til banker		(6.328)	(1.593)
Likvider ultimo		20.929	6.321

Noter

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	94.817	89.287
Pensioner	9.251	9.690
Andre omkostninger til social sikring	1.357	1.255
	105.425	100.232
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	182	184

	Ledelses- vederlag 2018	Ledelses- vederlag 2017
	t.kr.	t.kr.
Samlet for ledelseskategorier	2.221	1.914
	2.221	1.914

Vederlag til direktionen og bestyrelse er oplyst samlet under henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3.

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	401	364
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.992	4.228
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(594)	(199)
	3.799	4.393
	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
Af- og nedskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	3.799	4.393
	3.799	4.393

Noter

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	984	(12)
Regulering vedrørende tidligere år	1.297	(743)
	2.281	(755)
	Erhver-	
	vede	
	immaterielle	Erhvervede
	anlægs-	lignende
	aktiver	rettigheder
	t.kr.	t.kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.038	385
Tilgange	42	0
Kostpris ultimo	1.080	385
Af- og nedskrivninger primo	(611)	(220)
Årets afskrivninger	(346)	(55)
Af- og nedskrivninger ultimo	(957)	(275)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	123	110

Noter

	Grunde og bygninger t.kr.	Produk- tionsanlæg og maskiner t.kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar t.kr.	Materielle anlægs- aktiver under udførelse t.kr.
5. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	23.011	1.698	23.296	720
Tilgange	24	0	1.544	1.090
Afgange	0	0	(1.996)	(168)
Kostpris ultimo	23.035	1.698	22.844	1.642
Af- og nedskrivninger primo	(3.102)	(272)	(16.582)	0
Årets afskrivninger	(401)	(68)	(3.523)	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	1.981	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.503)	(340)	(18.124)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.532	1.358	4.720	1.642
			2018	2017
			t.kr.	t.kr.
6. Udskudt skat				
Immaterielle anlægsaktiver			(51)	37
Materielle anlægsaktiver			1.214	953
Hensatte forpligtelser			388	444
Andre skattepligtige midlertidige forskelle			(1.491)	(390)
			60	1.044
Bevægelser i året				
Primo			1.044	
Indregnet i resultatopgørelsen			(984)	
Ultimo			60	

Skatteaktiv er indregnet i årsrapporten, med den værdi dette forventes udnyttet med i sambeskatningskredsen indenfor en årrække. Nedskrivning af ikke udnyttet skatteaktiv fremgår af "Andre skattepligtige midlertidige forskelle".

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2018 t.kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 t.kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	164	160	168
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.165	2.548	0
	1.329	2.708	168

Alt gæld forfalder inden for 5 år.

	2018 t.kr.	2017 t.kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	3.946	3.195
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	5.543	3.063
Feriepengeforpligtelser	14.189	14.536
Anden gæld i øvrigt	0	106
	23.678	20.900

	2018 t.kr.	2017 t.kr.
9. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	1.356	1.304
Ændring i tilgodehavender	(141.439)	11.630
Ændring i leverandørgæld mv.	153.852	(11.905)
	13.769	1.029

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt på Taastrup Møllevej 5, 4300 Holbæk, som er uopsigelig frem til 1. juni 2021. Den årlige husleje udgør 1.408 t.kr. Den samlede forpligtelse i perioden udgør 4.224 t.kr.

Selskabet har indgået leasingforpligtelser vedrørende biler og forpligtelsen løber til og med 30. juni 2023 og udgør 4.270 t.kr.

Noter

(Eventualforpligtelser fortsat)

Selskabet indgår i sambeskatning med Fors Holding A/S som administrationselskab. 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 administrationselskabets årsregnskab.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhedsstillelse i form af bankgaranti for mellemværende overfor bank.

12. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Fors Holding A/S, Roskilde

Roskilde Kommune, Roskilde

Holbæk Kommune, Holbæk

Lejre Kommune, Lejre

Transaktioner med nærtstående

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.

13. 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 B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er foretaget reklassifikation af enkelte poster i balancen og resultatopgørelsen, som er uden resultat effekt.

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 indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til 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 materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Erhvervede lignende rettigheder 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 svarer til den aktuarmæssige opgjorte forpligtelse og vil blive indregnet i afregningen med de tilknyttede driftsselskaber i takt med indregning i taksterne i disse selskaber. Den 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 anlægsaktiver

Materiale anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	8 - 75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

Der afskrives ikke på grunde.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Hensættelser til pensioner o.l.

Hensættelser til pensioner o.l. måles til nettorealiseringsværdi, der svarer til nutidsværdien af de forventede udbetalinger fra de enkelte pensionsordninger o.l.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

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.