

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

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

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.05.2016

Dirigent

Navn: Line Markert

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015	12
Balance pr. 31.12.2015	13
Egenkapitalopgørelse for 2015	15
Noter	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fors A/S
Tåstrup Møllevej 5
4300 Holbæk

CVR-nr.: 33032838
Stiftet: 01.06.2010
Hjemsted: Holbæk
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

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

Bestyrelse

Asger Kej, formand
Julie Esther Hermind
John Harpøth

Direktion

Michael Brandt, Adminstrerende 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 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 28.04.2016

Direktion

Michael Brandt
Adminstrerende direktør

Bestyrelse

Asger Kej
formand

Julie Esther Hermind

John Harpøth

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Fors A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fors A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 28.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mogens Henriksen
statsautoriseret revisor

Lyng Skovgaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

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

Selskabet er en fusion af serviceselskaberne Holbæk Service A/S, Lejre Forsyning Service A/S og Roskilde Forsyning A/S. Fors A/S fungerer som serviceselskab for søsterselskaberne i Fors Holding-koncernen.

Begivenheder efter balancedagen

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

Væsentlige begivenheder

De tre forsyningsselskaber i Holbæk, Lejre og Roskilde fortsatte i 2015 sammen med ejerne forberedelsen mod et fremtidigt samarbejde. En samarbejdsmodel, hvor de tre kommuner etablerede et fælles Holdingselskab, Fors Holding A/S, som ejer, og et fælles Serviceselskab, Fors A/S, som leverandør til forsyningsselskaberne, blev endeligt vedtaget af de tre ejere i august og september 2015.

Dannelsen af Fors-koncernen blev en realitet 1. januar 2016. Regnskabsmæssigt med tilbagevirkende kraft fra 1. januar 2015.

Siden beslutningen blev taget i efteråret 2015, er der arbejdet målrettet på at gøre organisationen klar til at gå fra ”tre til en”, så vi pr. 1. januar 2016 har kunnet fungere som et fælles selskab med sammenlægning af systemer, en fælles organisering og profil.

Der pågår således en implementering med fokus på en effektiv integration af virksomhederne, der er afgørende for at kunne udnytte potentialet i fusionen. Der igangsættes en strategiproces, som tegner visionen og sætter retning og samtidig fungerer som en kulturproces med inddragelse af medarbejderne.

Fusionen og koncernens indsats i forhold til samfundsansvar beskrives i CSR-rapporten, som udgives første gang for den nyetablerede virksomhed Fors A/S.

Årets resultat, som er et underskud på (1.604) t.kr., anses for tilfredsstillende set i lyset af fusionen.

Usikkerhed vedrørende indregning og opmåling

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

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og opmåling

Året har været præget af forberedelse af fusionen, hvilket naturligvis har krævet en stor indsats af virksomhedens medarbejdere men også har kostet anvendelse af rådgivere. En nødvendig investering i etablering og integration af den nye virksomhed.

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

To af de tre fusionerede virksomheder er i 2015 certificeret efter de to ISO-standarder: Kvalitetsledelse (9001) og fødevarerikkerhed (22.000). Formålet er at kunne dokumentere og sikre, at vi lever op til et internationalt sæt af standarder eller overordnede rammer for kvalitetsstyring. Disse certifikater er nu tilknyttet FORS A/S og skal samordnes for den nye virksomhed i 2016. Ved denne lejlighed vil vi have fokus på at optimere og ensrette processer i forhold til ledelse, forsyningsområder og administration.

Vi bidrager til at sikre unge uddannelse og erfaring inden for vores område. Vi tilbyder og har etableret korte praktikophold og lærlinge- og elevpladser såvel i produktionen som det administrative område.

Miljømæssige forhold

I Fors A/S er miljø en del af vores DNA. Det er vores opgave at sikre, at vores ydelser leveres med størst muligt hensyn til vores miljø, og en stor del af vores arbejde går ud på at sikre, at skrappe miljøkrav overholdes. Det gør vi på flere måder.

I Roskilde Kommune har vi således ved hjælp af målrettet lækagesøgning over en årrække løbende reduceret vandtabet på vores ledningsnet til nu omkring 8% - mod over 10% for få år siden. I Holbæk har mere end 25.000 kunder fået en beholder, hvori de kan smide deres plastikaffald ud. Plastikken genbruges af lokale virksomheder og øger dermed genanvendelsesprocenten af affaldet i vores område.

I Jyderup har vi besluttet at opføre et solvarmeanlæg i tilknytning til Jyderup Varmeværk. Solvarmeanlægget på 5,5 MW omfatter: Solvarmepaneller, bygning, akkumuleringstank og transmissionsledning og skal supplere varmeproduktionen til Jyderup Varmeværks fjernvarmenet. Solvarmeanlægget medfører en reduktion af forbruget af naturgas på Jyderup Varmeværk, hvilket medfører en CO₂-besparelse på 16%.

Ledelsesberetning

I Lejre har vi løbende kloakeret i det åbne land, således at landejendomme tilsluttes det offentlige kloaknet til gavn for vandmiljøet i lokale åer og vandløb.

Kunder

Fors A/S er til for vores kunder og vægter en høj kundeservice højt. Vi lægger samtidig vægt på at være i dialog med vores kunder for på den måde at skabe de rigtige løsninger. Således har vi i 2015 gennemført en stor undersøgelse om potentielle kunders ønske om fjernvarmetilslutning i Roskilde-bydelen Himmelev. De omkring 250 svar bruges til at prioritere, hvordan fjernvarmeudvidelsen i området gennemføres. Ligeledes har vi gennemført en undersøgelse blandt borgerne i Jyllinge om deres ønsker og erfaring med regnvandshåndtering.

Vi arbejder løbende på at forbedre den service, vi yder vores kunder. I 2015 har vi udskiftet omkring 8.000 målere i Roskilde og Lejre. De nye målere er timeaflæste og giver vores kunder mulighed for at følge deres forbrug tæt.

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 CSR-rapport.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet er fusioneret med selskaberne Roskilde Forsyning A/S og Lejre Forsyning Service A/S med regnskabsmæssig virkning 01.01.2015 og med Fors A/S (tidligere: Holbæk Service A/S) som det fortsættende selskab. Som følge af anvendelsen af overtagelsesmetoden er sammenligningstal ikke tilpasset.

Anvendt regnskabspraksis i det fortsættende selskab er ændret således, at der som immaterielt anlægsaktiv indregnes en takstrettighed svarende til fremadrettede udgifter vedrørende historiske pensionsforpligtelser opgjort pr. 1. januar 2010 over for nuværende og tidligere tjenestemænd i forsyningsvirksomheden. Ændringen er foretaget for at ensarte den i koncernen anvendte regnskabspraksis efter fusionen. Effekten af praksisændringen primo 2015 er indregnet direkte på egenkapitalen.

Ændringen har medført, at årets resultat før og efter skat er reduceret med 55 t.kr. (sidste år 55 t.kr.). Egenkapitalen primo året er påvirket positivt med 329 t.kr. (sidste år 384 t.kr.)

Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene for 2014 som følge af ændret regnskabspraksis i det fortsættende selskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år bortset fra ovenstående.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Virksomhedssammenslutninger

Ved køb af nye virksomheder eller fusion hermed anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de tilkøbte og fusionerede virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den eller de erhvervede virksomheder i forbindelse med overtagelsen eller fusionen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Nettoomsætning

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv 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 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 - 10 år

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 salgsmkostninger 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Nettoomsætning		150.092	45.741
Produktionsomkostninger	1, 2	<u>(104.880)</u>	<u>(35.145)</u>
Bruttoresultat		45.212	10.596
Administrationsomkostninger	1, 2	<u>(46.555)</u>	<u>(11.101)</u>
Driftsresultat		(1.343)	(505)
Andre finansielle indtægter	3	636	509
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(490)</u>	<u>(6)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.197)	(2)
Skat af ordinært resultat	5	<u>(407)</u>	<u>2</u>
Årets resultat		<u>(1.604)</u>	<u>0</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.604)</u>	<u>0</u>
		<u>(1.604)</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		4.359	0
Erhvervede lignende rettigheder		274	329
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>4.633</u>	<u>329</u>
Grunde og bygninger		19.702	0
Produktionsanlæg og maskiner		1.562	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.140	975
Materielle anlægsaktiver	7	<u>25.404</u>	<u>975</u>
Anlægsaktiver		<u>30.037</u>	<u>1.304</u>
Råvarer og hjælpematerialer		4.414	0
Varebeholdninger		<u>4.414</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		212	439
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		23.995	4.983
Udskudt skat	8	963	123
Andre tilgodehavender		4.385	2.342
Periodeafgrænsningsposter		1.238	674
Tilgodehavender		<u>30.793</u>	<u>8.561</u>
Likvide beholdninger		<u>13.184</u>	<u>9.618</u>
Omsætningsaktiver		<u>48.391</u>	<u>18.179</u>
Aktiver		<u>78.428</u>	<u>19.483</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		1.316	500
Overført overskud eller underskud		19.602	811
Egenkapital		<u>20.918</u>	<u>1.311</u>
Hensættelser til pensioner o.l.		890	832
Hensatte forpligtelser		<u>890</u>	<u>832</u>
Gæld til realkreditinstitutter		647	0
Anden gæld		4.248	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>4.895</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	1.757	0
Bankgæld		5.185	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.256	2.213
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.844	5.894
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		376	0
Skyldig selskabsskat		4.690	80
Anden gæld	10	26.617	8.099
Periodeafgrænsningsposter		0	1.054
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>51.725</u>	<u>17.340</u>
Gældsforpligtelser		<u>56.620</u>	<u>17.340</u>
Passiver		<u>78.428</u>	<u>19.483</u>
Eventualforpligtelser	11		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	12		
Ejerforhold	13		
Koncernforhold	14		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital t.kr.	Overført overskud eller under- skud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	500	482	982
Ændring i regnskabspraksis	0	329	329
Kapitalforhøjelse	816	20.395	21.211
Årets resultat	0	(1.604)	(1.604)
Egenkapital ultimo	1.316	19.602	20.918

Noter

	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	84.443	30.975
Pensioner	12.905	3.571
Andre omkostninger til social sikring	3.872	308
	101.220	34.854
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	198	71
	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
Samlet for ledelseskategorier	9.549	1.379
	9.549	1.379
I samlet vederlag for ledelseskategorier indgår fratrædelsesgodtgørelse m.m. til fratrådte direktører med 5.422 t.kr.		
Vederlag til direktionen og bestyrelse er oplyst samlet under henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3		
	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	55	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.797	565
	1.852	565
	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	502	509
Øvrige finansielle indtægter	134	0
	636	509

Noter

	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	484	5
Øvrige finansielle omkostninger	6	1
	490	6
	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	104	185
Ændring af udskudt skat	(177)	(167)
Regulering vedrørende tidligere år	480	(20)
	407	(2)
	Erhverve-	Erhverve-
	de imma-	de lignende
	terielle	rettigheder
	anlægsak-	t.kr.
	tiver	t.kr.
	t.kr.	t.kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	384
Tilgange	4.359	0
Kostpris ultimo	4.359	384
Af- og nedskrivninger primo	0	(55)
Årets nedskrivninger	0	(55)
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(110)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.359	274

Noter

	Grunde og bygninger t.kr.	Produktionsanlæg og maskiner t.kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	0	0	4.467
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	22.034	1.698	7.118
Tilgange	0	0	3.689
Afgange	0	0	(2.006)
Kostpris ultimo	22.034	1.698	13.268
Af- og nedskrivninger primo	0	0	(3.492)
Overførsler	(1.935)	(68)	(6.228)
Årets afskrivninger	(397)	(68)	(1.332)
Tilbageførsel ved afgange	0	0	1.924
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.332)	(136)	(9.128)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.702	1.562	4.140

Tilgang ved virksomhedskøb o.l. og overførsler under af- og nedskrivninger indeholder tilgang i forbindelse med fusionen.

	2015 t.kr.	2014 t.kr.
8. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(137)	0
Materielle anlægsaktiver	648	123
Hensatte forpligtelser	325	0
Gældsforpligtelser	127	0
	963	123
	Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 t.kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser		Forfald efter 12 måneder 2015 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	0	647
Anden gæld	0	4.248
	0	4.895

Noter

Anden gæld under langfristede gældsforpligtelser vedrører gældsbrief med Roskilde Kommune, som er delejer af Fors A/S via Fors Holding A/S.

	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	2.702	1.805
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.266	820
Feriepengeforpligtelser	13.967	4.500
Andre skyldige omkostninger	8.682	974
	26.617	8.099

11. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt på Taastrup Møllevej 5, 4300 Holbæk, som er uopsigelig frem til 1. juni 2021. Den årlige husleje udgør 1.392 t.kr. Den samlede forpligtelse i perioden udgør 7.540 t.kr.

Selskabet indgår fra og med 01.01.2016 i en dansk sambeskatning med Fors Holding A/S og for perioden forud herfor indgår de respektive fusionerede selskaber i sambeskatning med henholdsvis tidligere Roskilde Forsyning Holding A/S, Holdbæk Forsyning Holding A/S og Lejre Forsyning Holding A/S som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

12. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Roskilde Kommune, Roskilde

Holbæk Kommune, Holbæk

Lejre Kommune, Lejre

13. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionær med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Fors Holding A/S, Roskilde

14. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Fors Holding A/S, Roskilde