



Fors Vand Lejre A/S

Tåstrup Møllevej 5
4300 Holbæk
CVR-nr. 33054211

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.04.2024

Rikke Olsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2023	15
Balance pr. 31.12.2023	16
Egenkapitalopgørelse for 2023	18
Pengestrømsopgørelse for 2023	19
Noter	20
Anvendt regnskabspraksis	23

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fors Vand Lejre A/S
Tåstrup Møllevej 5
4300 Holbæk

CVR-nr.: 33054211
Hjemsted: Holbæk
Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023
Telefonnummer: 70202066
Hjemmeside: www.fors.dk
E-mail: fors@fors.dk

Redegørelser på virksomhedens hjemmeside

Redegørelse for samfundsansvar:

Link: <https://www.fors.dk/wp-content/uploads/2024/03/ledelses-og-ansvarlighedsrapport-2023.pdf>

Bestyrelse

Majken Damkjær Simonsen, formand
Henrik Gert Correll
Jens Christian Refsgaard
Dorrit Lisa Kromann
Steen Lindhardt

Direktion

Steen Lindhardt, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Fors Vand Lejre 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. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 16.04.2024

Direktion

Steen Lindhardt
adm. dir.

Bestyrelse

Majken Damkjær Simonsen
formand

Henrik Gert Correll

Jens Christian Refsgaard

Dorrit Lisa Kromann

Steen Lindhardt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fors Vand Lejre A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fors Vand Lejre A/S for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, 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. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med

årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 16.04.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Timmermann

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne18652

Mogens Michael Henriksen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23309

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at varetage vandforsyningsaktivitet i henhold til den til enhver tid gældende lovgivning herom og medvirke til at sikre en vandforsyning af høj sundheds- og miljømæssig kvalitet, der tager hensyn til forsyningssikkerheden, naturen, og drives på en effektiv måde, der er gennemsigtig for forbrugerne.

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

Vandforsyningsaktiviteterne udgør i hovedsagen følgende:

- Indvinding, produktion og distribution af drikkevand til private kunder og erhverv i Lejre.
- Drift, vedligeholdelse og udbygning af vandindvindingsanlæg, vandbehandlingsanlæg, tryk-forøgerstationer og ledningsanlæg.
- Tilslutning af kunder, herunder måleropsætning.
- Administration og service til 2.136 kundeforhold.

Fors Vand Lejre 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

Fors-koncernen er forsyningsvirksomhed for Holbæk, Lejre og Roskilde kommuner – en samarbejdsmodel, hvor de tre ejerkommuner etablerede et fælles holdingselskab Fors Holding A/S som ejere, og et fælles serviceselskab Fors A/S som leverandør til forsyningselskaberne. Fors A/S er 100 % ejet af Fors Holding A/S.

Vi er ved udgangen af 2023, godt 245 medarbejdere såvel fuld- som deltidsansatte, der leverer vand, fjernvarme, renservand, indsamler affald og driver genbrugspladser. I alt forsyner vi hver dag ca. 194.000 kunder med en eller flere af vores forsyningsydelser. Vi har 71.499 kundeforhold, som aftager én eller flere forsyningsydelser fra os og i alt fakturerer vi vores kundeforhold for 126.186 forsyningsydelser. *Kundeforhold er defineret som det direkte kundeforhold eller den unikke adresse der faktureres for vores ydelser og et kundeforhold kan således være en del af en husstand med flere kunder eller være en boligforening der tæller som et kundeforhold, selvom boligforeningen opkræver grundgebyrer hos 700 kunder. Vi er en multiforsyning, så ét kundeforhold kan blive faktureret for flere forsyningsydelser.*

For Fors-koncernen 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.

Virksomhedens aktiviteter udføres under lovgivningsmæssige rammer, som betyder, at virksomhedens ydelser prisfastsættes efter 'hvile-i-sig-selv-princippet'. Det betyder, at virksomheden ikke må tjene penge på sine forsyningsaktiviteter. Over tid skal indtægter og udgifter balancere, og kunden skal alene betale for de medgåede omkostninger.

2023 bød på flere begivenheder i samfundet omkring os, hvor Danmark og dermed Fors A/S oplevede flere klimahændelser.

Vand fra oven, fra nedenu og fra siderne

Vi lever på mange måder i en foranderlig verden. Lige nu oplever vi effekten af de store klimaforandringer. Forandringer, der har indflydelse på vores hverdag og forstærkes år for år. Derfor har vi – og hele branchen – stor fokus på, hvordan vi tilpasser os klimaet. For det er kun den vej, det kan gå. Det bliver ikke klimaet, der tilpasser sig os. Vi er nødt til at have det lange lys på, når det kommer til investeringer i fremtidens forsyning og i den nye hverdag, vi ser ind i. Investeringer, der gør, at selv om der kommer vand fra oven, fra nedenu og fra siderne, så kan vores kunder trygt stole på deres forsyning; at vi har styr på det, som vi er eksperter til. Det gælder både at behandle og aflede øgede mængder af spildevand og regnvand, så det belaster naturen mindst muligt – men også at sikre det rene drikkevand for fremtidige generationer. Vi sikrer med rettidig omhu og høj faglighed, at vores kunder trygt kan overlade en vigtig – men usynlig – del af hverdagen til os.

Fjernvarme som nyt forretningsområde

Foranderligheden illustreres også med den store og pludselige efterspørgsel på fjernvarme, som udfordrede en branche, der ellers har levet et stille liv uden for det politiske rampelys. Fjernvarme er i den grad blevet et nyt forretningsområde hos Fors A/S, selvom vi i mange år har arbejdet med fjernvarme. Tidligere har vi nemlig primært arbejdet med vedligehold og drift af eksisterende fjernvarmeanlæg. Fjernvarme, som i øvrigt blev etableret i 70'erne som svar på datidens energikrise. Nu er der igen tale om storskala udbygning af fjernvarmenettet som modsvar på en energi- og sikkerhedskrise. Men i dag er fjernvarme en vare, der skal sælges i konkurrence med andre løsninger – det er nyt. Men det er også spændende. Og arbejdet knytter sig til et kæmpe potentiale for naturgasfortrængning i vores forsyningsområde. Dét motiverer, og medarbejderne har taget handskerne på med at få de godkendte byer i Roskilde Kommune og Holbæk Kommune tilkøbt fjernvarme. Vi har løbende efterlyst flere værktøjer fra Christiansborg i form af incitamenter til kunderne for at tilvælge fjernvarme – slutdato for naturgas, længere afskrivningsperiode, større fjernvarmepulje – for hvis deres ambition om at udfase naturgassen skal lykkes, så er de også nødt til at gøre fravalget af naturgas til det lette valg. I mellemtiden knokler vi ufortrødent videre. Læringskurven har været stejl, og vi er ikke hundredmetermestre – endnu. Men vi lærer, og vi udvikler os dag for dag i arbejdet med udrulning af fjernvarme. Også her har vi nemlig det lange lys på, og vi tror på, at fjernvarme er den rette investering i en grønner fremtid for os alle med øget forsyningsikkerhed.

Sammen er vi stærkest

Vi tror på samarbejde. Vi tror på, at sammen når vi længst og bedst i mål. Samarbejde er en del af vores DNA – vi kan ikke løse de grønne udfordringer alene. Derfor skal vi være det naturlige valg som samarbejdspartner og indgå partnerskaber, der gør os endnu bedre. Derfor er samarbejdet med vores kunder også noget, der ligger os dybt på sinde. I 2023 gentog vi succesen med Kundeforum. Kundeforum består af en fast gruppe af vores privat- og erhvervskunder samt personer med særlige, faglige kompetencer. Tanken er, at diversiteten skal være med til at forbedre og fremtidssikre Fors A/S som virksomhed. Samtidig er tanken, at Kundeforums stemme underbygger og kvalificerer bestyrelsens beslutninger og bidrager med sparring og perspektivering på aktiviteter og forhold, der har betydning for vores kunder og Fors A/S udvikling.

Det gælder også for vores arbejde med kundeoplevelser, som vi arbejder strategisk med. Vi har fokus på at indsamle kvalitative og kvantitative data, der gør, at vi hele tiden bliver bedre. Det er til gavn for vores kunder og i fremtidssikringen af vores hverdag inden for vand, spildevand, varme og affald. Sammen er vi nemlig stærkest.

Det sociale ansvar

Hos Fors A/S har vi altid haft fokus på sociale ansættelser. Det kan være arbejdsprøvning, flexjobbere, personer i samfundstjeneste og praktikanter, samt at vi derudover har fokus på elever. Vi mener nemlig, at det er vigtigt at bidrage til at uddanne den næste generation. Både for at give viden videre, men i høj grad også for at få viden fra næste generation, som kan bidrage med nyt. Det ser vi som en kæmpe værdi for Fors A/S. Og det giver os en fordel i en tid præget af øget efterspørgsel på og konkurrence om medarbejdere. Efterspørgsel på kloge kolleger,

som har lyst til at beskæftige sig med forsyning. Vi har nemlig erfaret, at flere af vores elever bliver fastansat efter deres elevtid. Det er et godt tegn, at de har lyst til at blive – og en gevinst for os som virksomhed, at de ønsker at fortsætte samarbejdet med os. Win-Win. Det er også en investering i fremtidens forsyning.

Det er nemlig med samarbejde, vi kommer længst.

Hvis du vil gå hurtigt, så gå alene. Hvis du vil gå langt, så gå sammen.

Og hos Fors A/S tænker vi de langsigtede løsninger. Det kræver, at vi går sammen. Sammen med vores kunder. Med vores ejere. Og med vores samarbejdspartnere.

Risikostyring

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

Risikostyring benytter vi i Fors A/S til at blive bevidste om, hvad der kan gå galt hvor – og sætte ind med handling, der sikrer, at det ikke går galt, og hvis noget alligevel skulle gå galt, så har vi lagt en plan for at håndtere det. Vi anvender risikostyringen i det daglige til at øge sikkerheden for, at vi træffer de rigtige valg, og at vi når vores mål.

Gennem risikostyringen skaber vi os et overblik over de usikkerheder, vi skal kende og styre rundt om for effektivt at kunne levere på vores kerneopgaver. Risikostyringen er altså den proces, hvorved vi vurderer og behandler de trusler, vi står overfor. Det være sig finansielle risici, risici i vores anlægsprojekter, miljømæssige risici, sociale risici mfl. Gennem vores ISO-certificeringer arbejder vi målrettet med risikostyring.

Finansielle risici

Selskabets væsentligste finansielle risici relaterer sig til de regulatoriske rammer, der regulerer indtægtsniveauet samt begrænser indregning af omkostninger ved øget gældsætning, der dog er nødvendig for at finansiere anlægsinvesteringer mv. Forholdet gør sig gældende for hele sektoren for vand- og spildevandsselskaber.

Styring af cyberrisici

Et element i risikostyringen, der har fået ekstra fokus, er styring af cyberrisici. Det skyldes den sikkerhedspolitiske situation som følger af, at der er krig i Europa, der har sat ekstra tempo på at øge cyberrobustheden, de kommende krav fra EU i form af NIS2-direktivet, der kommer til at omfatte endnu flere dele af forsyningssektoren, samt gennem en meget høj trussel, som vi også dagligt oplever gennem cyberangreb.

NIS2-direktivet opstiller krav til virksomheders håndtering af cyberrisici, herunder styring, kontrol og tilsyn. Reglerne har en afsmittende effekt på hele forsyningskæden og sætter en streg under det ansvar, der er for at godkende og føre tilsyn med cyberrisici.

I Fors A/S har vi etableret en struktureret tilgang og et standardiseret risikorammeværk for analyse og risikohåndtering af løbende indsamlede sikkerhedsrisici. Konkret betyder det, at vi nu har et rammeværk til vurdering og klassificering af risici indenfor fx IT-systemer. Rammeværket indeholder en klar rolle- og ansvarsfordeling, så risikoejerskabet er kendt i organisationen, og det er risikoejerne, der udarbejder risikovurderinger for deres ansvarsområder.

Med den øgede trussel for cyberangreb har Fors A/S også et øget fokus på IT-beredskab. Når der er en utilsigtet hændelse, har vi en plan for, hvordan vi skal agere. Derfor er vores eksisterende beredskabsplaner udvidet, så

de nu også indeholder håndtering af cyberangreb. Derudover har vi indgået aftale med et sikkerhedsfirma, der kan assistere og hjælpe os ved eventuelle angreb og nedbrud. Styring af cyberrisici har i 2023 været et stort fokus i Fors A/S og vil fortsat være det, da truslen for cyberkriminalitet desværre er kommet for at blive.

Styring af bæredygtighedsrisici

Et andet element i risikostyringen der har fået ekstra fokus, er styringen af bæredygtighedsrisici i bred forstand - klima og miljø, socialt ansvar og god selskabsledelse. Det skyldes dels også kommende krav fra EU i form af Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD), som Fors A/S vil blive omfattet af.

CSRD opstiller nye krav til, hvordan virksomheder arbejder med både risici og muligheder i forhold til bæredygtighedsdagsordenen, herunder også krav til transparens omkring arbejdet med bæredygtighed, og derfor vil Ledelses- og ansvarlighedsrapporten fra 2025 og frem få en ny struktur, som følger de nye lovkrav.

Bæredygtighedsdagsordenen er dog langt fra ny i Fors A/S, hvor vi længe har arbejdet med Global Compact og udvalgte FN-verdensmål, herunder bl.a. med at sikre en grønnere fremtid, et sundt og sikkert arbejdsmiljø, kundeinvolvering samt partnerskaber med leverandører og andre interessenter.

De kommende krav sætter nu øget fokus på vores arbejde med fx at øge vores robusthed over for klimaforandringer, sikre ordnede arbejdsforhold i vores værdikæder samt vedligeholde en god selskabskultur i Fors A/S.

En central del af CSRD omhandler risikostyring i form af en løbende systematiseret vurdering af væsentlige påvirkninger, risici og muligheder i forhold til en lang række bæredygtighedsspørgsmål – og vurderingen fokuserer både på, hvordan Fors A/S kan påvirke omverdenen, samt hvordan omverdenen kan påvirke Fors A/S.

Vi vil derfor fremadrettet arbejde med at styrke vores løbende vurdering af væsentlige påvirkninger risici og muligheder på bæredygtighedsområdet - og ikke mindst fortsætte mange af de indsatser, som vi er i gang med – fx grundvandsbeskyttelse, udrulning af fjernvarme samt sikre ordnede arbejdsforhold hos os og vores samarbejdspartnere.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat på -91 t.kr. anses for tilfredsstillende og som forventet.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Det vurderes ikke, at der er særlig usikkerhed ved indregning af tilgodehavender og kundernes betalingsevne.

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 for 2024 et resultat på niveau med 2023.

Videnressourcer

Fors A/S gennemfører løbende trivselsmålinger: Hvert andet år en større medarbejdertilfredshedsundersøgelse og derimellem mindre medarbejdertilfredshedsundersøgelser (PULS-målinger). I 2023 gennemførte Fors A/S den seneste medarbejdertilfredshedsundersøgelse. Her udgjorde scoren for 'motivation og tilfredshed' 5,98 og 'nærmeste leder' 5,71 på en skala fra 1-7. Dette er på niveau med den tilsvarende undersøgelse i 2021. Medarbejderundersøgelsen gennemføres igen i 2025.

Medarbejdertilfredshedsundersøgelsen blev afholdt sideløbende med den lovpligtige arbejdspladsvurdering, og

resultatet af begge undersøgelser blev drøftet i de enkelte afdelinger på workshops faciliteret af en ekstern samarbejdspartner. De to undersøgelser blev gennemført sideløbende, da de har flere fælles snitflader, særligt når det drejer sig om det psykiske arbejdsmiljø.

I 2023 har Fors A/S indkøbt eget system til trivselsmålinger, hvor vi får mere fleksibilitet til at kunne lave nye spørgsmål, flere undersøgelser mv., og hvor det på samme måde fremadrettet er muligt at køre en fælles undersøgelse.

Fors A/S har arbejdet med, hvordan der bevares et højt niveau af medarbejdertilfredshed, som i sidste ende skal bidrage til at sikre tilknytningen af medarbejderne. PULS-målingerne er som tidligere nævnt mindre omfangsrige, men gennemføres til gengæld langt hyppigere end medarbejdertilfredshedsundersøgelsen. PULS-målingerne forekommer op til fire gange om året. I 2023 har der været gennemført tre PULS-målinger. Generelt vises scorer motivationen blandt kollegerne lige over 6 på en skala fra 1-7: 6,01 i maj; 6,09 i august og 6,04 i november.

Det generelle sygefravær i Fors A/S for 2023 var 4,18 %, hvilket er på niveau med 2022.

Antallet af kompetencedage pr. medarbejder var i 2023 i gennemsnit 9,32 og altså højere end målsætningen på seks kompetencedage. Det tilsvarende tal i 2022 var 9,90. Tallet fra 2022 er noget højere end beskrevet i Ledelses- og ansvarlighedsrapporten for året. Dette skyldes, at Fors A/S har vasket data på området i mellemtiden, hvorfor der tilrettes bagud her.

Fors A/S måltal for sociale ansættelser var i 2023 på 40. Vi nåede 47.

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 løsninger og forretningsmodeller – både i Fors A/S egne aktiviteter og ved kontinuerligt at påvirke samarbejdspartnere. På den baggrund har vi vedtaget vision inden for vand og spildevand, og vision for henholdsvis varme og affald er under udarbejdelse. Ambitionerne lægger op til en række miljømæssige indsatser som fx at levere CO₂-neutral fjernvarme i 2025.

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 kommende år skal arbejde målrettet med netop denne prioritet.

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

- 06: Rent vand og sanitet.
- 07: 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 kommende generationer. I fællesskab sikrer vi natur til vores fremtidige generationer – og vi gør det sammen med vores kunder og partnere.

Fors A/S har i forbindelse med certificeringer inden for kvalitet (ISO 9001), miljø (ISO 14001) og fødevarerikkerhed (ISO 22000) opsat en række målsætninger for perioden 2021-2025. Målsætningerne følger de strategiske mål for organisationen, men er desuden suppleret af en øvrig målsætning som foreskrevet særligt i ISO 22000.

Fors A/S strategi består af tre strategiske fokusområder: En grønnere fremtid, Sammen med kunden og Den digitale forretning. I Ledelses- og ansvarlighedsrapporten uddyber vi fremdriften på målsætningerne vedr. En grønnere fremtid, da disse relaterer sig direkte til miljø, klima og bæredygtighed. Desuden suppleres med et enkelt mål fra Sammen med kunden, og et enkelt ISO-mål vedrørende fødevarerikkerhed, da disse på samme måde er relevante at inddrage.

Flere af de strategiske mål har en kompleksitet, som har skabt behov for nedbrydning i flere delindsatser. Det gør sig blandt andet gældende for målet 'Vi reducerer vores klima- og energibelastninger svarende til 50 %', hvoraf fx indsatsen for at nedbringe lattergas og metan er delindsatser. Dette mål fremgår direkte som en målsætning i ISO. Fors A/S øvrige strategiske mål og ISO-målsætninger kan ses på fors.dk.

Beskyt grundvandet

I 2023 har Fors A/S fortsat arbejdet med at beskytte de boringsnære beskyttelsesområder (BNBO) tæt ved Fors A/S drikkevandsboringer, ved at fortsætte lodsejerdialog, indgå såkaldte dyrkningsaftaler med lodsejere og i samarbejde med partnere opkøbe jord hvor Fors A/S ønsker at beskytte de fremtidige generationers grundvand. Allerede nu får vi gavn af de aftaler, vi har indgået for beskyttelse af BNBO, da de mindsker risikoen for boringsnær forurening.

I fremtiden ønsker Fors A/S at beskytte store dele af de oplande, hvor grundvandet dannes til vores drikkevandsboringer, og derfor arbejder Fors A/S blandt andet på at støtte etablering af drikkevands-skov der, hvor grundvandet dannes og i nærheden af vores boringer. Det gøres gennem partskaber med aktører, der spiller en central rolle i form af, at de gerne vil bidrage til at beskytte grundvand, skov og natur. Der bliver arbejdet på at udvikle partnerskaber med både lokale borgerdrevne organisationer, med lokale private interessenter og med nationale fonde. Samarbejdspartnerne skal blandt andet hjælpe med finansiering af grundvandsbeskyttelse og med at tilpasse den fremtidige arealanvendelse så både grundvand, natur, klima og rekreative interesser bliver tilgodeset bedst muligt.

Ved udgangen af 2023 har Fors A/S indgået frivillige aftaler om grundvandsbeskyttelse på i alt 84 hektar, der bidrager til at beskytte Fors A/S kildepladser. Det betyder, at jorden fremover bliver dyrket uden brug af pesticider. Mange flere dyrkningsaftaler er på vej indenfor BNBO, og det er vigtige skridt henimod en fuld grundvandsbeskyttelse.

Fors A/S har i 2023 udarbejdet et oplæg til pilotprojekt om sekundavand med en tæt samarbejdspartner i lokalområdet. Dernæst er der etableret en sekundavandsløsning i Roskilde Kommune – Maglekilden – hvor opsamling af vand nu kan bruges til vanding af den lokale park. Derudover er der initieret partnerskab med et boligselskab omkring recirkulering af vand, og så har 2023 budt på en foranalyse om såkaldt 'blødt' vand.

Bedre vandmiljø og reduktion af klimapåvirkning

Fors A/S har et strategisk projekt om reduktion af klimagas med 50 % i 2025. Lattergas er den dominerende klimagas, hvorfor fokus er på denne. Bjergmarken Renseanlæg har haft målere i procestankene opsat i hele

2023, hvilket betyder, at der kan beregnes en årlig emission. Et helt års målinger medfører også, at vi kan se tydelige trends for, hvad der medfører lattergas 'peaks', og der er blandt andet opsat styring, der reducerer lattergasudledningen. Målingerne på Bjergmarken viser, at renseanlæggets lattergasemissioner er væsentligt højere, end når der beregnes med en standard emissionsfaktor, som Fors A/S tidligere har gjort på anlægget. Der benyttes fortsat standard emissionsfaktorer på de øvrige renseanlæg, da opsætning af målere er bekosteligt.

De seneste to år har vi i Fors A/S arbejdet med at få mere retvisende data for, hvor overløbene befinder sig, men ligeledes for at få kortlagt stofkoncentrationerne i overløbsvandet. I dag har vi derfor meget mere retvisende data for, hvor vi har overløb, og disse data er delt med Miljøstyrelsen og vores ejerkommuner.

Stofbelastningen fra overløb udgør mellem 0,3-0,5 % af den samlede kvælstofbelastning til vores kystnære farvande. Stofbelastningen fra overløb udgør mellem 1,8-3,5 % af den samlede fosforbelastning til vores kystnære farvande.

Fors A/S kigger som næste skridt ind i, hvilke økonomiske konsekvenser det vil have at nedbringe overløbene, og i forlængelse heraf hvorvidt indsatsen vil stå mål med investeringen.

Udbrede den grønne fjernvarme

Fors A/S har en strategisk målsætning om at få udbredt den grønne fjernvarme. I 2023 indsendte Fors A/S projektforslag for fjernvarme til godkendelse i ejerkommunerne for i alt i ni byer: Holbæk, Svinninge, Tølløse, Osted, Viby, Veddelev, Jyllinge, Gadstrup/Snoldelev samt St. Valby/Ågerup. Økonomien i projekterne kræver, at mindst 70 % af de potentielle varmekunder takker ja til fjernvarme, og derfor er der også ind i 2024 kampagner i de godkendte byer for tilslutning.

I Roskilde og Holbæk er der i alt tilsluttet 638 nye fjernvarmekunder i 2023 (her opgivet i antal af målere).

Beskyttelse af grundvandsressourcen

Fors A/S har på vandområdet en målsætning om at beskytte grundvandsressourcen, og dette gøres gennem at mindske vandtabet og dermed mindske trækket på grundvandsressourcen. I 2023 var vandtabet i Holbæk Kommune 9 %, i Lejre Kommune 10 % og i Roskilde Kommune 7 %, hvilket lever op til Fors A/S målsætning om maksimalt at have 10 % vandtab. Der er i 2024 særligt fokus på at nedbringe vandtabet i Lejre Kommune. Desuden ses der efter vinteren 2023/2024 med mange frost/tø-perioder et stigende vandtab i både Holbæk Kommune og Roskilde Kommune pga. frostskafer på rør. Fors A/S har fra starten af 2024 haft fokus på at nedbringe vandtabet for at beskytte grundvandsressourcen.

Grøn kommunikation

Hos Fors A/S har vi også i 2023 haft fokus på grøn kommunikation. Vi ønsker, at vores kunder skal forbinde os med en virksomhed, der arbejder med grønne løsninger for en bedre natur. Derfor har vi produceret en del pressehistorier, som er blevet taget af medierne. Fx har vi haft stort fokus på grundvandsbeskyttelse og samarbejdet med lodsejere. Det er en positiv historie, hvor vi både ønsker at betrygge vores vandkunder om, at vi har styr på vandkvaliteten og fremtiden, men også et signal og en invitation til lodsejere som potentielle samarbejdspartnere. I 2023 var der også fokus på at kommunikere om fjernvarme i byerne Osted og Veddelev for at konvertere til fjernvarme. Kommunikation om fordelene ved fjernvarme og information om, hvorfor fjernvarme er en fornuftig opvarmningsform.

2023 blev året, hvor vi kickstartede arbejdet med en ny hjemmeside. En hjemmeside, der i langt højere grad understøtter vores grønne udviklingsstrategi, men også flere digitale løsninger, der gør, at vores kunder

nemmere kan finde svar på spørgsmål. Udtrykket, designet og indholdet kommer til at understøtte vores grønne ambitioner. Den nye hjemmeside bliver lanceret i 2024.

Seneste scoring af kendskab i kundetilfredshedsundersøgelsen var 4,8 i 2022. Ved seneste måling var scoren faldet til 4,7. I 2024 har Fors A/S fokus på at foretage dynamiske kundetilfredshedsmålinger, der giver et her-og-nu-billede, så vi kan være mere proaktive i vores indsatser for at øge kendskabsgraden.

Genanvendelse og direkte genbrug

Fors A/S har i mange år ligget meget højt på genanvendelse og indsamlingsordning på affald. Ny lovgivning på området med indførelsen af 10 affaldsfraktioner sorteret ved husstandene, er de fleste øvrige kommuner nu også rigtig godt med. Fors A/S ligger fortsat flot i de forskellige sammenligninger, men marginalerne er nu meget små. De indleverede papirmængder faldet med 30 % de sidste tre år – sandsynligvis pga. den stadig større digitalisering. Træ er ligeledes faldet med 20 %, hvilket med al sandsynlighed hænger sammen med energikrisen det sidste halvandet år.

Det har vist sig svært at opgøre præcist, hvor store mængder der går til direkte genbrug. Vi har i 2023 fokuseret på at få data til at følge dette. Derfor vejer kunderne det, de tager med sig fra vores genbrugsbutik Forlæng & Forær. I 2023 blev der som tidligere nævnt udleveret 140 tons direkte genbrug fra gen-brugspladserne.

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 Ledelses- og ansvarlighedsrapport indeholder redegørelse for samfundsansvar og er tilgængelig på følgende hjemmeside:

<https://www.fors.dk/wp-content/uploads/2024/03/ledelses-og-ansvarlighedsrapport-2023.pdf>

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

Koncernens Ledelses- og ansvarlighedsrapport indeholder redegørelse for det underrepræsenterede køn og er tilgængelig på følgende hjemmeside:

<https://www.fors.dk/wp-content/uploads/2024/03/ledelses-og-ansvarlighedsrapport-2023.pdf>

Redegørelse for politik for dataetik

Redegørelse for politik for dataetik

Koncernens Ledelses- og ansvarlighedsrapport indeholder redegørelse for politik for dataetik og er tilgængelig på følgende hjemmeside:

<https://www.fors.dk/wp-content/uploads/2024/03/ledelses-og-ansvarlighedsrapport-2023.pdf>

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Nettoomsætning	1	3.663	3.572
Produktionsomkostninger		(3.224)	(3.153)
Bruttoresultat		439	419
Administrationsomkostninger		(579)	(524)
Driftsresultat		(140)	(105)
Andre finansielle indtægter	4	109	31
Andre finansielle omkostninger	5	(43)	(68)
Resultat før skat		(74)	(142)
Skat af årets resultat	6	(17)	(17)
Årets resultat		(91)	(159)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(91)	(159)
Resultatdisponering		(91)	(159)

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Grunde og bygninger		300	300
Produktionsanlæg og maskiner		23.164	23.758
Materielle aktiver under udførelse		275	83
Materielle aktiver	7	23.739	24.141
Anlægsaktiver		23.739	24.141
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34	66
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		40	0
Andre tilgodehavender		0	451
Reguleringsmæssige underdækninger		200	93
Periodeafgrænsningsposter		0	29
Tilgodehavender		274	639
Likvide beholdninger		3.206	6.603
Omsætningsaktiver		3.480	7.242
Aktiver		27.219	31.383

Passiver

	Note	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Virksomhedskapital	8	2.500	2.500
Overkurs ved emission		23.963	23.963
Overført overskud eller underskud		(12.904)	(12.806)
Egenkapital		13.559	13.657
Andre hensatte forpligtelser	9	39	639
Hensatte forpligtelser		39	639
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		2.192	2.289
Periodeafgrænsningsposter	10	7.431	7.512
Langfristede gældsforpligtelser	11	9.623	9.801
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	11	205	204
Modtagne forudbetalinger fra kunder	12	23	166
Leverandører af varer og tjenesteydelser		629	3.797
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.725	2.752
Skyldig skat		384	367
Anden gæld		32	0
Kortfristede gældsforpligtelser		3.998	7.286
Gældsforpligtelser		13.621	17.087
Passiver		27.219	31.383
Personaleomkostninger	2		
Af- og nedskrivninger	3		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	16		
Koncernforhold	17		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overkurs ved emission t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	2.500	23.963	(12.813)	13.650
Årets resultat	0	0	(91)	(91)
Egenkapital ultimo	2.500	23.963	(12.904)	13.559

Egenkapitalen er underlagt visse restriktioner, og kan ikke nødvendigvis udloddes som følge af de særlige forhold, der gør sig gældende for forsyningsvirksomheder.

Pengestrømsopgørelse for 2023

	Note	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Driftsresultat		(140)	(105)
Af- og nedskrivninger		983	851
Regulering af over- og underdækning		(107)	(93)
Ændringer i arbejdskapital	13	(3.525)	2.560
Pengestrømme vedrørende primær drift		(2.789)	3.213
Modtagne finansielle indtægter		109	0
Betalte finansielle omkostninger		(43)	(68)
Pengestrømme vedrørende drift		(2.723)	3.145
Køb mv. af materielle aktiver		(576)	(2.918)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(576)	(2.918)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(3.299)	227
Afdrag på lån mv.		(98)	(101)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(98)	(101)
Ændring i likvider		(3.397)	126
Likvider primo		6.603	6.477
Likvider ultimo		3.206	6.603
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		3.206	6.603
Likvider ultimo		3.206	6.603

Noter

1 Nettoomsætning

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Variable bidrag	2.372	2.307
Faste bidrag	1.078	1.066
Tilslutningsbidrag	106	106
Regulering af over- og underdækninger	107	93
Aktiviteter i alt	3.663	3.572

2 Personaleomkostninger

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	0

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

3 Af- og nedskrivninger

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	983	851
	983	851

Af- og nedskrivninger består af afskrivninger relateret til produktionsomkostninger

4 Andre finansielle indtægter

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Renteindtægter i øvrigt	109	31
	109	31

5 Andre finansielle omkostninger

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Renteomkostninger i øvrigt	43	68
	43	68

6 Skat af årets resultat

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Regulering vedrørende tidligere år	17	17
	17	17

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 7.617 t.kr. Skatteaktivet er indregnet i årsrapporten, med den værdi dette forventes udnyttet med i sambeskatningskredsen indenfor en årrække

7 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Materielle aktiver under udførelse
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Kostpris primo	300	37.486	90
Overførsler	0	391	(391)
Tilgange	0	0	576
Kostpris ultimo	300	37.877	275
Opskrivninger primo	0	(3.639)	0
Opskrivninger ultimo	0	(3.639)	0
Af- og nedskrivninger primo	0	(10.091)	0
Årets afskrivninger	0	(983)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(11.074)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	300	23.164	275

8 Virksomhedskapital

	Antal	Nominel værdi t.kr.
Aktiekapital	2.500	2.500
	2.500	2.500

Der har ikke været ændringer til selskabets virksomhedskapital siden selskabets stiftelse

9 Andre hensatte forpligtelser

Selskabet har hensat forventede omkostninger relateret til retstvister med leverandører, hvor det er forventet at selskabet pålægges en omkostning.

10 Periodeafgrænsningsposter

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

11 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2023 t.kr.	Forfald inden for 12 måneder 2022 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2023 t.kr.	Restgæld efter 5 år 2023 t.kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	98	98	2.192	1.793
Periodeafgrænsningsposter	107	106	7.431	6.897
	205	204	9.623	8.690

12 Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter tilbagebetaling til forbrugere i forbindelse med årsafregning.

13 Ændring i arbejdskapital

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Ændring i tilgodehavender	365	(371)
Ændring i leverandørgæld mv.	(3.888)	2.622
Andre ændringer	(2)	309
	(3.525)	2.560

14 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Fors Holding A/S som administrationselskab. 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 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.

Fors Vand Lejre A/S' eventualforpligtelse omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser for forpligtelser vedrørende indgående entreprenesaftaler.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse fremgår af administrationselskabets 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 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 B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved 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, og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, og 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 alle danske tilknyttede virksomheder. 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. 01.01.2010 værdiansat til en skønnet markedsværdi på baggrund af oplysninger omkring arealpriser, lokalplaner mv.

Produktionsanlæg og maskiner, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar er pr. 01.01.2010 værdiansat til en skønnet dagsværdi 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 01.01.2010 af grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

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

	Brugstid
Bygninger	75 år
Produktionsanlæg og maskiner	8-75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Der afskrives ikke på grunde.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

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.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. 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.

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til leverandører som følge af igangværende retssager.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende skat

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelsen

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

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

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

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

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