

**Fors Varme Holbæk, St. Merløse A/S**  
**CVR-nr. 33033079**  
**Tåstrup Møllevej 5**  
**4300 Holbæk**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.04.2016

**Dirigent**



Navn: \_\_\_\_\_

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015	11
Balance pr. 31.12.2015	12
Egenkapitalopgørelse for 2015	14
Noter	15

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Fors Varme Holbæk, St. Merløse A/S  
Tåstrup Møllevej 5  
4300 Holbæk

CVR-nr.: 33033079

Stiftet: 01.06.2010

Hjemsted: Holbæk

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 70202066

Hjemmeside: [www.fors.dk](http://www.fors.dk)

E-mail: [fors@fors.dk](mailto:fors@fors.dk)

### **Bestyrelse**

Charlotte Vincents Johansen, formand

Michael Brandt

Henrik Gert Correll

### **Direktion**

Michael Brandt, administrerende direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Fors Varme Holbæk, St. Merløse 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 20.04.2016

### Direktion



Michael Brandt  
administrerende direktør

### Bestyrelse



Charlotte Vincents Johansen  
formand



Michael Brandt



Henrik Gert Correll

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Fors Varme Holbæk, St. Merløse A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fors Varme Holbæk, St. Merløse 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 20.04.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Mogens Henriksen  
statsautoriseret revisor

  
Lyng Skovgaard  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

Forsyningsområdet er i udgangspunkt i St. Merløse.

Selskabets takster fastsættes normalt for et år af gangen i henhold til varmforsyningsloven.

Varmeforsyningsaktiviteterne udgør i hovedsagen følgende:

- Produktion af fjernvarme på et halmfyret anlæg i St. Merløse
- Drift af distributionsnet, tilslutning af kunder, herunder måleropsætning
- Administration og service til knap 400 kunder

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

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.

Fors Varme Holbæk, St. Merløse A/S er 100% ejet af det nye selskab Fors Holding A/S.

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

Siden beslutningen blev taget i efteråret 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.

## Ledelsesberetning

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

Årets resultat er bedre end forventet, og der henstår nu 118 t.kr. i overdækning, som er indregnet i varmeprisen for 2016.

Det forbedrede resultat skyldes primært energibesparende foranstaltninger og lavere ressourceforbrug.

Fusionen og vores indsats i forhold til samfundsansvar beskrives i CSR-rapporten, som udgives første gang for den nye virksomhed Fors.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen.

### Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Virksomhedens drift er i regnskabsåret ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Forventet udvikling

Selskabet forventer i 2016 et tilsvarende resultat og en over-/underdækning omkring 0 t.kr.

### Særlige risici

#### Forretningsmæssige risici

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

#### Finansielle risici

Selskabet har ingen væsentlige finansielle risici. Finansiering af investeringer sker med 25-årige lån, som er fastforrentet. Herudover er der etableret en driftskredit.

### Videnressourcer

Virksomheden er certificeret efter ISO-standarden: Kvalitetsledelse (9001). Formålet er at kunne dokumentere og sikre, at vi lever op til et internationalt sæt af standarder eller overordnede rammer for kvalitetsstyring. Certifikatet 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.

## **Ledelsesberetning**

### **Miljømæssige forhold**

Etablering af fjernaflæsning vil på sigt give kunderne mulighed for tættere at følge eget varmeforbrug og dermed bidrage til et reduceret varmeforbrug.

### **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.

Ultimo 2015 blev fjernaflæsning indført for vore kunder. Det forventes, at kunderne i 2016 via selvbetjening på Fors A/S's hjemmeside vil kunne følge deres daglige varmeforbrug. I fjernaflæsningen er der systematisk indbygget kontrolmålinger. Selskabet vil herudover kunne bruge aflæsningerne til løbende optimeringer ved for eksempel sporing af for lidt afkøling hos kunderne, utætheder og varmetab.

### **Forsknings- og udviklingsaktiviteter**

Selskabet samarbejder med branchen, leverandører og uddannelsesinstitutioner omkring udvikling i sektoren.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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



## 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 varme indregnes i resultatopgørelsen, når levering af varme til forbrugeren har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter i forbindelse med salget.

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

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til produktion og køb af varme for at opnå regnskabsårets nettoomsætning samt afskrivninger. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, personale beskæftiget med produktion, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes til distribution for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til drift af anlæg, personale beskæftiget med distributionen og med drift og vedligeholdelse af anlæg samt afskrivninger.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger på driftsmidler.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### 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 aconto-skatteordningen 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 aconto-skatteordningen mv.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Bygninger	20-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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.

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

Beholdninger af olie måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### 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 kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 omkostninger i forhold til virksomhedens foreløbigt indregnede beløb, som virksomheden har opgjort pr. balancedagen i henhold til Energitilsynets anvisninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen opstår som følge af, at visse poster i årsregnskabet, herunder afskrivninger på anlægsaktiver, indregnes efter forskellige principper i hhv. årsrapporten og ved opgørelsen af varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremrykket betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier i årsrapporten, som vil udlignes over tid. Der er tale om en periodeafgrænsningspost, som indregnes som sådan under henholdsvis tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Årets regulering af tidsmæssige forskydning indregnes i nettoomsætningen.

### 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	1	6.078	6.708
Produktionsomkostninger		<u>(4.038)</u>	<u>(4.340)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.040</b>	<b>2.368</b>
Distributionsomkostninger		(714)	(853)
Administrationsomkostninger		(494)	(682)
Andre driftsomkostninger		<u>(37)</u>	<u>(11)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>795</b>	<b>822</b>
Andre finansielle indtægter	2	10	24
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(805)</u>	<u>(846)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		4.996	5.249
Produktionsanlæg og maskiner		25.588	26.971
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		557	92
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>0</u>	<u>234</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b><u>31.141</u></b>	<b><u>32.546</u></b>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <b><u>31.141</u></b>	 <b><u>32.546</u></b>
 Fremstillede varer og handelsvarer		 <u>57</u>	 <u>68</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>57</u></b>	<b><u>68</u></b>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 2.898	 1.591
Andre tilgodehavender		122	192
Periodeafgrænsningsposter		<u>82</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>3.102</u></b>	<b><u>1.783</u></b>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <b><u>1.917</u></b>	 <b><u>2.623</u></b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <b><u>5.076</u></b>	 <b><u>4.474</u></b>
 <b>Aktiver</b>		 <b><u>36.217</u></b>	 <b><u>37.020</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500	500
<b>Egenkapital</b>		<u>500</u>	<u>500</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		19.362	20.368
Reguleringsmæssige overdækninger	5	11.628	11.617
Periodeafgrænsningsposter		33	34
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<u>31.023</u>	<u>32.019</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	1.125	1.236
Leverandører af varer og tjenesteydelser		683	798
Gæld til tilknyttede virksomheder		179	166
Anden gæld		184	387
Periodeafgrænsningsposter		2.523	1.914
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>4.694</u>	<u>4.501</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>35.717</u>	<u>36.520</u>
<b>Passiver</b>		<u>36.217</u>	<u>37.020</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		
Ejerforhold	10		
Koncernforhold	11		

**Egenkapitaloppgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapi- tal t.kr.</b>
Egenkapital primo	<u>500</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><u>500</u></u>



## Noter

### 1. Nettoomsætning

I årets omsætning er der indeholdt en over- og underdækning med 100 t.kr mod 808 t.kr sidste år.

	2015 t.kr.	2014 t.kr.
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	10	18
Dagsværdireguleringer	0	6
	<u>10</u>	<u>24</u>

	2015 t.kr.	2014 t.kr.
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	602	622
Dagsværdireguleringer	0	7
Øvrige finansielle omkostninger	203	217
	<u>805</u>	<u>846</u>

	Grunde og bygninger t.kr.	Produkti- onsanlæg og maskiner t.kr.	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar t.kr.	Materielle anlægsakti- ver under udførelse t.kr.
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris primo	5.734	32.154	203	234
Overførsler	0	0	234	(234)
Tilgange	0	127	269	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>5.734</u>	<u>32.281</u>	<u>706</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	(485)	(5.183)	(110)	0
Årets afskrivninger	(253)	(1.510)	(39)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>(738)</u>	<u>(6.693)</u>	<u>(149)</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>4.996</u>	<u>25.588</u>	<u>557</u>	<u>0</u>

## Noter

### 5. Reguleringsmæssige overdækninger

#### Tidsmæssige forskelle mellem ÅRL og VFL

		<b>2015</b>
		<b>t.kr.</b>
Tidmæssige forskelle pr. 1. januar 2015		11.617
Afskrivninger efter ÅRL	(1.802)	
Afskrivninger efter VFL	1.463	
Henlæggelser jf. varmforsyningsloven	<u>350</u>	<u>11</u>
Tidmæssige forskelle pr. 31. december 2015		<u><b>11.628</b></u>

Tidmæssige forskelle kan specificeres således:

	<u>VFL</u>	<u>ÅRL</u>	<u>Forskelle</u>
Værdi af materielle anlægsaktiver	19.363	31.141	11.778
Henlæggelser	(350)	0	350
Egenkapital	0	(500)	<u>(500)</u>
Tidmæssige forskelle pr. 31. december 2015			<u><b>11.628</b></u>

#### Årets over-/underdækning:

Årets resultat for årsreguleringer	(100)
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	1.802
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmforsyningsloven	(1.463)
Henlæggelser jf. varmforsyningsloven	<u>(350)</u>
Årets overdækning	<u>(11)</u>
Overdækning primo	<u>229</u>
Overdækning ultimo	<u><b>218</b></u>

## Noter

	Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 t.kr.	Restgæld efter 5 år 2015 t.kr.
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter i øvrigt	1.006	1.006	19.362	14.333
Reguleringsmæssige overdækninger	229	118	11.628	9.351
Periodeafgrænsningsposter	1	1	33	28
	<u>1.236</u>	<u>1.125</u>	<u>31.023</u>	<u>23.712</u>

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Fors Holding A/S som administrationsselskab. 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 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatingen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

## 9. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Fors Holding A/S

Roskilde Kommune

Lejre Kommune

Holbæk Kommune

## Noter

### 10. Ejerforhold

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

Fors Holding A/S, 4000 Roskilde

### 11. Koncernforhold

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

Fors Holding A/S, Roskilde