

Fors Varme Holbæk, Jyderup A/S
CVR-nr. 33033125
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, Jyderup A/S
Tåstrup Møllevej 5
4300 Holbæk

CVR-nr.: 33033125

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

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, Jyderup 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, Jyderup A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fors Varme Holbæk, Jyderup 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 forsyningsikkerhed og naturen og drives på en effektiv måde, der er gennemsigtig for forbrugerne.

Forsyningsområdet er i udgangspunkt Jyderup.

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

Varmeforsyningsaktiviteterne udgør i hovedsagen følgende:

- Produktion af fjernvarme på et naturgasfyret anlæg i Jyderup
- Drift af distributionsnet, tilslutning af kunder, herunder måleropsætning
- Administration og service til knap 900 kunder

Fors Varme Holbæk, Jyderup 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 forsyningselskaber 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 forsyningselskaberne, blev endeligt vedtaget af de tre ejere i august og september 2015.

Fors Varme Holbæk, Jyderup 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 har kostet anvendelse af rådgivere. En nødvendig investering i etablering og integration af den nye virksomhed.

Årets resultat er bedre end forventet og der henstår 6.876 t.kr. i overdækning, hvor en stor del allerede er indregnet til at reducere varmeprisen for 2016.

Det forbedrede resultat skyldes større fast bidrag for el-produktion, lavere naturgaspris samt frafald af forsyningssikkerhedsafgiften.

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 væsentlig reduktion af overdækning som følge af reduktion af varmeprisen til kunderne.

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.

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. Dette certifikat 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

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%. Anlægget gør samtidig varmeprisen mindre afhængig af gaspriserne.

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. 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 finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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

Balancen

Materielle 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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Bygninger	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 salgskomkostninger 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger 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.

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 aconto-skat.

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	20.315	21.919
Produktionsomkostninger		<u>(16.399)</u>	<u>(18.297)</u>
Bruttoresultat		3.916	3.622
Distributionsomkostninger		(1.569)	(1.686)
Administrationsomkostninger		<u>(858)</u>	<u>(1.628)</u>
Driftsresultat		1.489	308
Andre finansielle indtægter	2	38	61
Andre finansielle omkostninger	3	<u>0</u>	<u>(30)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.527	339
Skat af ordinært resultat	4	<u>(1.527)</u>	<u>(339)</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		3.000	3.103
Produktionsanlæg og maskiner		20.249	19.646
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30	60
Materielle anlægsaktiver under udførelse		911	251
Materielle anlægsaktiver	5	<u>24.190</u>	<u>23.060</u>
 Anlægsaktiver		<u>24.190</u>	<u>23.060</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.687	6.360
Andre tilgodehavender		2.028	477
Periodeafgrænsningsposter		1.230	85
Tilgodehavender		<u>9.945</u>	<u>6.922</u>
 Likvide beholdninger		<u>13.265</u>	<u>11.196</u>
 Omsætningsaktiver		<u>23.210</u>	<u>18.118</u>
 Aktiver		<u>47.400</u>	<u>41.178</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500	500
Egenkapital		500	500
Udskudt skat	6	850	645
Hensatte forpligtelser		850	645
Reguleringsmæssige overdækninger	7	26.238	21.444
Periodeafgrænsningsposter		835	866
Langfristede gældsforpligtelser	8	27.073	22.310
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	6.911	5.854
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.433	2.992
Gæld til tilknyttede virksomheder		289	297
Skyldig selskabsskat		1.315	438
Anden gæld		1.488	2.097
Periodeafgrænsningsposter		6.541	6.045
Kortfristede gældsforpligtelser		18.977	17.723
Gældsforpligtelser		46.050	40.033
Passiver		47.400	41.178
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	11		
Ejerforhold	12		
Koncernforhold	13		

Egenkapitalopgørelse for 2015

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

Noter

1. Nettoomsætning

I årets omsætning er der indregnet en over/-underdækning på (5.851) t.kr. mod (2.123) t.kr.

	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	38	43
Dagsværdireguleringer	<u>0</u>	<u>18</u>
	<u>38</u>	<u>61</u>
	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	0	2
Dagsværdireguleringer	0	23
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>5</u>
	<u>0</u>	<u>30</u>
	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.588	629
Ændring af udskudt skat	173	(935)
Regulering vedrørende tidligere år	<u>(234)</u>	<u>645</u>
	<u>1.527</u>	<u>339</u>

Noter

	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.
5. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	3.598	27.479	90	251
Overførsler	0	251	0	(251)
Tilgange	0	1.792	0	911
Kostpris ultimo	3.598	29.522	90	911
Af- og nedskrivninger primo	(495)	(7.833)	(30)	0
Årets afskrivninger	(103)	(1.440)	(30)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(598)	(9.273)	(60)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.000	20.249	30	911

	2015 t.kr.	2014 t.kr.
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	850	645
	850	645

7. Reguleringsmæssige overdækninger

Tidsmæssige forskelle mellem ÅRL og VFL

	2015 t.kr.
Tidsmæssige forskelle pr. 1. januar 2015	21.444
Afskrivninger efter ÅRL	(1.573)
Afskrivninger efter VFL	133
Henlæggelser jf. varmforsyningsloven	6.234
	26.238
Tidsmæssige forskelle pr. 31. december 2015	26.238

Tidsmæssige forskelle kan specificeres således:

	VFL	ÅRL	Forskelle
Værdi af materielle anlægsaktiver	3.686	24.190	20.504
Henlæggelser	(6.234)	0	6.234
Egenkapital	0	(500)	(500)
Tidsmæssige forskelle pr. 31. december 2015			26.238

Noter

Årets over-underdækning:	2015
	t.kr.
Årets resultat for årsreguleringer	5.851
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	1.573
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmemforsyningsloven	(133)
Henlæggelser jf. varmemforsyningsloven	(6.234)
Årets overdækning	1.057
Overdækning primo	5.819
Overdækning ultimo	6.876

	Forfald in- den 12 må- neder 2014 t.kr.	Forfald in- den 12 må- neder 2015 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 t.kr.	Restgæld efter 5 år 2015 t.kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Reguleringsmæssige overdækninger	5.819	6.876	26.238	22.365
Periodeafgrænsningsposter	35	35	835	695
	5.854	6.911	27.073	23.060

9. 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 sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

11. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Fors Holding A/S

Roskilde Kommune

Lejre Kommune

Holbæk Kommune

Noter

12. Ejerforhold

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

Fors Holding A/S, Roskilde.

13. Koncernforhold

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

Fors Holding A/S, Roskilde