

Præstø Fjernvarme a.m.b.a.
Værkstedvej 3
4720 Præstø
CVR-nr. 67 24 78 17

Uddrag af

ÅRSRAPPORT

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/2017 for Præstø Fjernvarme a.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

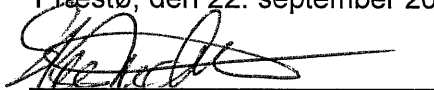
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af virksomhedens finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Præstø, den 22. september 2017



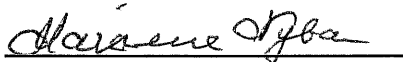
Steen Frederiksen
Formand




Morten Kristensen
Næstformand



Lotte Grønhøj



Marianne Nyboe



Marianne Holmer



Gitte Nielsen



Nina Møhler

Uddrag af årsrapport 2016/2017

Den fulde version af årsrapporten kan rekvireres på virksomhedens kontor. Årsrapporten er forsynet med revisionspåtegning uden forbehold og er underskrevet af statsautoriseret revisor Leif Stolberg-Rohr Nørskov, Revision Vadestedet, Næstved.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Præstø Fjernvarme a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Herudover har ledelsen tilvalgt enkelte regler fra regnskabsklasse B og C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabets aflæggelse, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

De i resultatopgørelsen anførte, ureviderede budgettal for regnskabsåret er medtaget for at vise afvigelser i forhold til realiserede tal, og dermed hvorvidt de opkrævede varmesalg i henhold til budget har været tilstrækkelige til at dække omkostningerne forbundet med de realiserede aktiviteter.

Nettoomsætning

Indtægterne fra salg af varme og elektricitet medtages i det år, hvor levering har fundet sted, uanset betalingstidspunktet. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug - varme / Øvrige driftsomkostninger

Vareforbrug - varme / øvrige driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, produktionslønninger samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt lignende omkostninger.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til drift og vedligeholdelse af ejendomme.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider:

	Brugstid
Bygninger	20 år
Inventar, driftsmateriel m.v.	5 - 30 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel skat og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til nettorealiseringsværdi for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender på anfordringskonti i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2016/2017	2016/2017	2015/2016
	kr.	Budget (ej revideret) tkr.	tkr.
Varmesalg (16.874 MWh)	9.953.975	10.325	10.179
Elsalg og tilskud	7.186.813	5.630	6.622
Vareforbrug - varme (21.516 MWh)	-9.197.117	-9.845	-9.792
Bruttoresultat før faste indtægter	7.943.671	6.110	7.009
Faste indtægter	3.013.050	2.942	3.248
Bruttoresultat	10.956.721	9.052	10.257
Øvrige driftsomkostninger	-3.780.922	-3.630	-2.955
Administrationsomkostninger	-1.623.528	-1.411	-4.369
Ejendomsomkostninger	-233.742	-122	-134
Resultat før afskrivninger	5.318.527	3.889	2.799
Afskrivninger	-2.830.163	-2.826	-2.830
Resultat før finansielle poster	2.488.364	1.063	-31
Renteindtægter	10.762	0	11
Renteomkostninger	-546.391	-525	-588
Værdiregulering af renteswap	197.055	0	-57
Netto renter	-338.573	-525	-633
Resultat før skat	2.149.791	538	-664
Skat af årets resultat	0	0	0
Årets resultat	2.149.791	538	-664

Balance 30. juni

	2016/2017 kr.	2015/2016 tkr.
Aktiver		
Ejendommen - Jomfrustræde 7	740.000	740
Ejendommen - Værkstedsvej 3	2.722.060	2.886
Anlæg - hovedrenovering 1984/1985	0	0
Anlæg - nye forbrugere, stik m.v. 2001/2002	0	0
Anlæg - nye forbrugere, stik m.v. 2002/2003	0	0
Anlæg - Abildhøj, hovedledning mv. 2003/2004	0	0
Anlæg - Transmissionsledning, 2005/2006	2.619.755	2.906
Anlæg - Kopimaskine, 2012/2013	0	3
Anlæg - Klosterbakken, hovedledn. Mv. 2014/2015	332.765	378
Anlæg - Computere, 2014/2015	12.513	19
Anlæg - Produktionsanlæg, 2014/2015	4.100.000	6.150
Anlæg - Economiser, 2014/2015	450.229	485
Anlæg - Biokedel, 2014/2015	2.974.590	3.208
Anlæg - Industristøvsuger 2015/2016	18.618	25
Anlæg - Tyverialarm 2016/2017	26.545	0
Materielle anlægsaktiver i alt	13.997.074	16.800
Anlægsaktiver i alt	13.997.074	16.800
Varebeholdning	171.750	175
Varebeholdning i alt	171.750	175
Tilgodehavende varmeregulering	528.484	428
Tilgodehavende moms	738.100	91
Andre tilgodehavender	538.041	476
Periodeafgrænsningsposter	615.795	806
Tilgodehavender i alt	2.420.420	1.802
Nordea Bank, konto 724497	749.200	750
Møns Bank, konto 4130298	87.641	60
Møns Bank, konto 2045373	664.840	666
Danske Bank, konto 221852	400.000	400
Danske Bank, konto 2597-2	0	14
Danske Bank, konto 11172-0	3.921.070	2.300
Likvide beholdninger i alt	5.822.751	4.189
Omsætningsaktiver i alt	8.414.921	6.167
Aktiver i alt	22.411.996	22.967

Balance 30. juni

	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> tkr.
Passiver		
Egenkapital i alt	<u>1.818.647</u>	<u>-331</u>
Danske Bank, valutalån	0	0
Valutalån, transmissionsledning	3.085.432	3.405
Kommunekredit, udløb 2019	2.500.000	4.500
Kommunekredit, udløb 2029	7.147.667	7.710
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.733.099</u>	<u>15.615</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	2.862.161	2.834
Markedsværdi renteswap	648.081	845
Skyldig A-skat m.v.	79.024	71
Feriepengeforpligtelse	218.020	209
Skyldig punktafgift	6.395	30
Skyldige kreditorer	2.844.137	2.330
Periodeafgrænsningsposter	465.913	370
Skyldig varmeregulering	736.518	994
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.860.250</u>	<u>7.683</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>20.593.349</u>	<u>23.298</u>
Passiver i alt	<u>22.411.996</u>	<u>22.967</u>