

**Præstø Fjernvarme a.m.b.a.**

Værkstedsvvej 3

4720 Præstø

CVR-nr. 67 24 78 17

**Uddrag af**

**ÅRSRAPPORT**

**1. januar 2019 - 31. december 2019**

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 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 17. marts 2020


  
Morten Møller Kristensen  
Formand

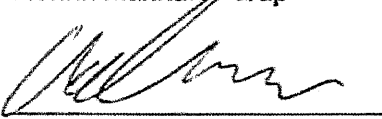
  
Gitte Nielsen

  
Jens-Peter Hansen

  
Mads Christian Fajfen Jørgensen

  
Steen Skovbo Frederiksen  
Næstformand

  
Henrik Manhart Furup

  
Michael Hansen

## Uddrag af årsrapport for 1. januar - 31. december 2019

Den fulde version af årsrapporten kan rekvireres på virksomhedens kontor. Årsrapporten er forsynet med revisionspåtegning uden modifikation 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.

## Omlægning af regnskabsår

Som følge af sidste regnskabsperiodes omlægning af regnskabsår er sammenligningstallene i resultatopgørelsen og noterne ikke direkte sammenlignelige. Omlægningsåret og dermed sammenligningstallene omfatter perioden 1. juli - 31. december 2018.

## 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 betalingsstidspunktet. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

# Anvendt regnskabspraksis

## **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.

## **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## **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:

	<b>Brugstid</b>
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 salgsomkostninger 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. januar - 31. december 2019	1. juli - 31. december 2019 Budget (ej revideret)	1. juli - 31. december 2018
	kr.	tkr.	tkr.
Varmesalg (16.656 MWh)	10.503.231	11.340	3.901
Elsalg og tilskud	3.237.128	3.110	4.054
Vareforbrug - varme (21.142 MWh)	-11.610.401	-9.224	-5.460
<b>Bruttoresultat før faste indtægter</b>	<b>2.129.958</b>	<b>5.226</b>	<b>2.495</b>
Faste indtægter	3.795.267	3.417	1.486
<b>Bruttoresultat</b>	<b>5.925.226</b>	<b>8.643</b>	<b>3.981</b>
Andre driftsindtægter	0	0	2.943
Øvrige driftsomkostninger	-3.891.532	-3.527	-1.813
Administrationsomkostninger	-1.812.912	-1.213	-640
Ejendomsomkostninger	-79.056	-72	-38
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>141.726</b>	<b>3.831</b>	<b>4.433</b>
Afskrivninger	-1.847.501	-1.845	-1.433
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.705.775</b>	<b>1.985</b>	<b>3.000</b>
Renteindtægter	309.079	0	4
Renteomkostninger	-510.658	-425	-235
Værdiregulering af renteswap	66.077	0	48
Netto renter	-135.502	-425	-182
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.841.277</b>	<b>1.560</b>	<b>2.818</b>
Skat af årets resultat	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.841.277</b>	<b>1.560</b>	<b>2.818</b>

# Balance 31. december

	2019 <u>kr.</u>	2018 <u>tkr.</u>
<b>Aktiver</b>		
Ejendommen - Værkstedvej 3	2.312.060	2.476
Ejendommen - Værkstedvej 7	2.800.000	0
Anlæg - Transmissionsledning, 2005/2006	1.904.755	2.191
Anlæg - Klosterbakken, hovedledn. Mv. 2014/2015	219.315	265
Anlæg - Computere, 2014/2015	0	3
Anlæg - Produktionsanlæg, 2014/2015	0	1.025
Anlæg - Economiser, 2014/2015	362.529	398
Anlæg - Biokedel, 2014/2015	2.391.340	2.625
Anlæg - Industristøvsuger 2015/2016	3.098	9
Anlæg - Tyverialarm 2016/2017	13.295	19
Anlæg - Bynetpumper 2017/2018	168.803	191
Anlæg - Kedelrensemaskine 2017/2018	12.990	17
Anlæg - Brandskabe 2017/2018	12.841	17
Anlæg - Converter 2018	13.057	17
Anlæg - Portstyring 2018	53.901	58
Anlæg - Konica Minolta 2019	24.788	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>10.292.772</u></b>	<b><u>9.309</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>10.292.772</u></b>	<b><u>9.309</u></b>
Varebeholdning	139.915	130
<b>Varebeholdning i alt</b>	<b><u>139.915</u></b>	<b><u>130</u></b>
Tilgodehavende varmeregulering	660.049	88
Tilgodehavende moms	134.207	1.202
Tilgodehavende punktafgift	0	4.675
Andre tilgodehavender	1.417.584	658
Periodeafgrænsningsposter	428.951	457
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>2.640.792</u></b>	<b><u>7.081</u></b>
Likvide beholdninger	2.797.323	3.778
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>2.797.323</u></b>	<b><u>3.778</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.578.030</u></b>	<b><u>10.989</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>15.870.802</u></b>	<b><u>20.298</u></b>

# Balance 31. december

	2019 kr.	2018 tkr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.032.206</b>	<b>2.873</b>
Valutalån, transmissionsledning	2.267.933	2.600
Kommunekredit, udløb 2019	0	0
Kommunekredit, udløb 2029	5.692.970	6.283
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.960.903</b>	<b>8.883</b>
Kortfristet del af langfristet gæld	908.469	2.392
Markedsværdi renteswap	442.180	508
Skyldig A-skat m.v.	96.665	90
Feriepengeforpligtelse	343.763	180
Skyldig punktafgift	0	23
Skyldige kreditorer	4.253.851	4.587
Periodeafgrænsningsposter	0	0
Skyldig varmeregulering	832.765	761
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.877.693</b>	<b>8.542</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>14.838.596</b>	<b>17.425</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>15.870.802</b>	<b>20.298</b>