

**Præstø Fjernvarme**

Værkstedsvej 3

4720 Præstø

CVR-nr. 67 24 78 17

**Uddrag af**

**ÅRSRAPPORT**

**1. januar - 31. december 2021**

# Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for Præstø Fjernvarme.

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 7. marts 2022

\_\_\_\_\_  
Morten Møller Kristensen  
Formand

\_\_\_\_\_  
Steen Skovbo Frederiksen  
Næstformand

\_\_\_\_\_  
Gitte Nielsen

\_\_\_\_\_  
Henrik Manhart Purup

\_\_\_\_\_  
Jens-Peter Hansen

\_\_\_\_\_  
Michael Hansen

\_\_\_\_\_  
Mads Christian Fejfer Jegsen

## Uddrag af årsrapport for 1. januar - 31. december 2021

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 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 årsregnskabet's 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

## 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

	2021	2021	2020
	kr.	Budget (ej revideret) tkr.	tkr.
Varmesalg (17.376 MWh)	9.517.211	9.712	8.377
Elsalg og tilskud	1.961.427	1.360	2.252
Vareforbrug - varme (21.958 MWh)	-10.833.688	-7.800	-7.226
<b>Bruttoresultat før faste indtægter</b>	<b>644.950</b>	<b>3.272</b>	<b>3.403</b>
Faste indtægter	3.741.970	3.081	3.480
<b>Bruttoresultat</b>	<b>4.386.919</b>	<b>6.352</b>	<b>6.884</b>
Andre driftsindtægter	0	0	500
Øvrige driftsomkostninger	-3.189.667	-3.428	-4.726
Administrationsomkostninger	-1.304.967	-1.265	-1.811
Ejendomsomkostninger	-184.148	-170	-159
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>-291.862</b>	<b>1.489</b>	<b>688</b>
Afskrivninger	-1.006.404	-1.071	-830
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.298.266</b>	<b>418</b>	<b>-142</b>
Renteindtægter	1.227	0	3
Renteomkostninger	-534.514	-910	-412
Værdiregulering af renteswap	113.003	0	101
Netto renter	-420.284	-910	-308
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.718.550</b>	<b>-491</b>	<b>-450</b>
Skat af årets resultat	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.718.550</b>	<b>-491</b>	<b>-450</b>

# Balance 31. december

	2021 kr.	2020 tkr.
<b>Aktiver</b>		
Grund og bygninger	5.140.482	5.288
Produktionsanlæg og maskiner	2.422.543	2.721
Distributionsanlæg	5.409.068	1.793
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.247	52
Materielle anlægsaktiver under udførsel	39.596.041	12.499
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>52.598.381</b>	<b>22.353</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>52.598.381</b>	<b>22.353</b>
Varebeholdning	54.191	115
<b>Varebeholdning i alt</b>	<b>54.191</b>	<b>115</b>
Tilgodehavende varmeregulering	973.206	285
Tilgodehavende moms	1.768.395	3.810
Andre tilgodehavender	0	722
Periodeafgrænsningsposter	141.230	12
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.882.831</b>	<b>4.829</b>
Likvide beholdninger	5.012.110	4
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>5.012.110</b>	<b>4</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>7.949.132</b>	<b>4.948</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>60.547.513</b>	<b>27.300</b>

# Balance 31. december

	2021 kr.	2020 tkr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.136.108</b>	<b>582</b>
Valutalån, transmissionsledning	1.550.895	1.900
Kommunekredit, udløb 2029	4.476.645	5.091
Realkredit	5.312.687	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.340.227</b>	<b>6.991</b>
Kortfristet del af langfristet gæld	1.230.626	950
Kommunekredit, byggelån	43.005.091	12.000
Kassekredit	0	439
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	207
Markedsværdi renteswap	228.458	341
Skyldig A-skat m.v.	173.507	309
Feriepengeforpligtelse	273.038	424
Skyldige kreditorer	5.206.139	3.981
Skyldig varmeregulering	226.534	1.074
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>50.343.394</b>	<b>19.727</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>61.683.621</b>	<b>26.718</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>60.547.513</b>	<b>27.300</b>