

**Præstø Fjernvarme a.m.b.a.**

Værkstedsvvej 3

4720 Præstø

CVR-nr. 67 24 78 17

**Uddrag af**

**ÅRSRAPPORT**

**1. januar - 31. december 2022**

# Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 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 16. april 2023

\_\_\_\_\_  
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 2022

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.

## 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 aflægges, 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 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 materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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, distributionsanlæg 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

	2022	2022 Budget (ej revideret)	2021
	kr.	tkr.	tkr.
Varmesalg (16.053 MWh)	10.565.550	10.600	9.517
Elsalg og tilskud	511.906	0	1.961
Vareforbrug - varme (19.817 MWh)	-9.876.134	-5.494	-10.834
<b>Bruttoresultat før faste indtægter</b>	<b>1.201.322</b>	<b>5.106</b>	<b>645</b>
Faste indtægter	4.243.869	3.807	3.742
<b>Bruttoresultat</b>	<b>5.445.191</b>	<b>8.912</b>	<b>4.387</b>
Andre driftsindtægter	126.125	0	0
Øvrige driftsomkostninger	-3.166.985	-3.921	-3.106
Administrationsomkostninger	-1.485.967	-1.278	-1.388
Ejendomsomkostninger	-213.175	-142	-184
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>705.189</b>	<b>3.571</b>	<b>-292</b>
Afskrivninger	-2.554.327	-3.497	-1.006
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.849.138</b>	<b>74</b>	<b>-1.298</b>
Renteindtægter	28.602	0	1
Renteomkostninger	-1.267.531	-1.042	-535
Værdiregulering af renteswap	189.846	0	113
Netto renter	-1.049.083	-1.042	-420
<b>Resultat før skat</b>	<b>-2.898.221</b>	<b>-968</b>	<b>-1.719</b>
Skat af årets resultat	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.898.221</b>	<b>-968</b>	<b>-1.719</b>

# Balance 31. december

	2022 kr.	2021 tkr.
<b>Aktiver</b>		
Grund og bygninger	4.989.570	5.140
Produktionsanlæg og maskiner	44.318.943	2.423
Distributionsanlæg	5.094.955	5.409
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.031	30
Materielle anlægsaktiver under udførsel	10.239.525	39.596
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>64.690.024</b>	<b>52.598</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>64.690.024</b>	<b>52.598</b>
Varebeholdning	165.056	54
<b>Varebeholdning i alt</b>	<b>165.056</b>	<b>54</b>
Tilgodehavende varmeregulering	340.484	973
Tilgodehavende moms	3.002.922	1.768
Andre tilgodehavender	1.230	0
Periodeafgrænsningsposter	0	141
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.344.636</b>	<b>2.883</b>
Likvide beholdninger	9.311.298	5.012
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>9.311.298</b>	<b>5.012</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>12.820.990</b>	<b>7.949</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>77.511.015</b>	<b>60.548</b>















# Balance 31. december

	2022 kr.	2021 tkr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-4.034.329</b>	<b>-1.136</b>
Valutalån, transmissionsledning	1.167.123	1.551
Kommunekredit, udløb 2029	3.850.319	4.477
Kommunekredit, udløb 2047	45.995.735	0
Realkredit, Grønnegade mf.	5.043.634	0
Realkredit, Rugvænget mf.	13.029.226	5.312
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>69.086.038</b>	<b>11.340</b>
Kortfristet del af langfristet gæld	3.189.267	1.231
Kommunekredit, byggelån	0	43.005
Kassekredit	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	0
Markedsværdi renteswap	38.612	228
Skyldig A-skat m.v.	112.855	174
Feriepengeforpligtelse og indefrosne feriemidler	420.119	273
Skyldige kreditorer	7.354.307	5.206
Skyldig varmeregulering	1.344.146	227
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>12.459.306</b>	<b>50.344</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>81.545.344</b>	<b>61.684</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>77.511.015</b>	<b>60.548</b>



Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift. Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.

## Underskrivere

  <b>Jens-Peter Hansen</b> Bestyrelsesmedlem d62e559e-dfc0-46de-b0b1-e7f25048153f 03-05-2023 10:03	  <b>Gitte Nielsen</b> Bestyrelsesmedlem 596d53b5-0231-435d-89fa-ae9010b58c99 03-05-2023 16:35
  <b>Morten Møller Kristensen</b> Formand 3b72fd96-28a2-4e1b-858b-e43d2e85e256 20-04-2023 09:52	  <b>Michael Hansen</b> Bestyrelsesmedlem 041dc235-f65b-488f-9004-fde9fbfa60bf 20-04-2023 10:59
  <b>Henrik Manhart Purup</b> Bestyrelsesmedlem b833308a-6f6f-416c-b32f-56cefdab5454 20-04-2023 20:40	  <b>Mads Christian Fejfer Jepsen</b> Bestyrelsesmedlem d9fb017d-4443-49de-9c35-fb6a2bddf46f 20-04-2023 20:45
  <b>Steen Skovbo Frederiksen</b> Næstformand c51d5a13-c831-4832-b003-216e57f6a38c 20-04-2023 22:24	

## Dokumenter i transaktionen

11652 Præstø Fjernvarme Uddrag af årsrapport 2022.pdf

Nærværende dokument



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan verificeres dokumentets ægthed

Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringservice.