

Præstø Fjernvarme a.m.b.a.

Værkstedsvej 3

4720 Præstø

CVR-nr. 67 24 78 17

Uddrag af

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2023

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 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. april 2024

Morten Møller Kristensen
Formand

Steen Skovbo Frederiksen
Næstformand

Gitte Nielsen

Henrik Manhart Purup

Jens-Peter Hansen

Mads Christian Fejfer Jegsen

Peter Henrik Høegh

Uddrag af årsrapport for 1. januar - 31. december 2023

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, Dansk Revision 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. Nettoomsætningen omfatter varmesalg, elsalg og tilskud samt fasteindtægter. 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
Anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 30 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger 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

	2023	2023 Budget (ej revideret)	2022
	kr.	tkr.	tkr.
Varmesalg (16.567 MWh)	13.407.718	15.608	10.566
Elsalg og tilskud	0	0	512
Vareforbrug - varme (21.181 MWh)	-6.968.259	-7.417	-9.876
Bruttoresultat før faste indtægter	6.439.458	8.191	1.201
Faste indtægter	5.759.652	4.926	4.244
Bruttoresultat	12.199.110	13.117	5.445
Andre driftsindtægter	1.947	0	126
Øvrige driftsomkostninger	-3.663.048	-3.284	-3.167
Administrationsomkostninger	-1.823.612	-1.659	-1.486
Ejendomsomkostninger	-165.336	-150	-213
Resultat før afskrivninger	6.549.060	8.024	705
Afskrivninger	-3.449.981	-3.053	-2.554
Resultat før finansielle poster	3.099.080	4.972	-1.849
Renteindtægter	128.397	0	29
Renteomkostninger	-2.420.380	-1.886	-1.268
Værdiregulering af renteswap	14.827	0	190
Netto renter	-2.277.157	-1.886	-1.049
Resultat før skat	821.923	3.086	-2.898
Skat af årets resultat	0	0	0
Årets resultat	821.923	3.086	-2.898

Balance 31. december

	2023 kr.	2022 tkr.
Aktiver		
Grund og bygninger	4.813.600	4.990
Produktionsanlæg og maskiner	42.281.366	44.319
Distributionsanlæg	20.074.878	5.095
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	57.099	47
Materielle anlægsaktiver under udførsel	18.693.817	10.240
Materielle anlægsaktiver i alt	85.920.760	64.690
Anlægsaktiver i alt	85.920.760	64.690
Varebeholdning	222.231	165
Varebeholdning i alt	222.231	165
Tilgodehavende varmeregulering	1.331.015	340
Tilgodehavende moms	3.347.827	3.003
Andre tilgodehavender	0	1
Periodeafgrænsningsposter	110.500	0
Tilgodehavender i alt	4.789.342	3.345
Likvide beholdninger	0	9.311
Likvide beholdninger i alt	0	9.311
Omsætningsaktiver i alt	5.011.574	12.821
Aktiver i alt	90.932.334	77.511



Balance 31. december

	2023 kr.	2022 tkr.
Passiver		
Egenkapital i alt	-3.212.406	-4.034
Dansk Bank, Valutalån	864.614	1.167
Kommunekredit, udløb 2029	3.211.563	3.850
Kommunekredit, udløb 2047	44.252.570	45.996
Realkredit Danmark, udløb 2041	4.771.991	5.044
Realkredit Danmark, udløb 2052	12.824.147	13.029
Realkredit Danmark, udløb 2053	15.484.893	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	81.409.779	69.086
Kortfristet del af langfristet gæld	3.521.331	3.189
Kassekredit	2.113.057	0
Markedsværdi renteswap	23.785	39
Skyldig A-skat m.v.	166.740	113
Feriepengeforpligtelse og indefrosne feriemidler	239.960	420
Skyldige kreditorer	5.715.338	7.354
Skyldig varmeregulering	954.750	1.344
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.734.961	12.459
Gældsforpligtelser i alt	94.144.740	81.545
Passiver i alt	90.932.334	77.511

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

<p>Jens-Peter Hansen (CPR valideret) Bestyrelsesmedlem Serienummer: d62e559e-dfc0-46de-b0b1-e7f25048153f IP: 77.33.xxx.xxx 2024-04-24 10:59:46 UTC</p> <p>Mit </p>	<p>Steen Skovbo Frederiksen (CPR valideret) Næstformand Serienummer: f9f61941-74d8-4e50-8c5e-748b2dab8022 IP: 94.101.xxx.xxx 2024-04-24 12:21:17 UTC</p> <p>Mit </p>
<p>Mads Christian Fejfer Jegsen (CPR valideret) Bestyrelsesmedlem Serienummer: fde5512b-3a4d-494f-976f-310e364d2199 IP: 80.208.xxx.xxx 2024-04-24 16:51:06 UTC</p> <p>Mit </p>	<p>Henrik Manhart Purup (CPR valideret) Bestyrelsesmedlem Serienummer: 73b6b5a9-73b8-404d-ade1-34a0745816db IP: 2.107.xxx.xxx 2024-04-25 07:20:33 UTC</p> <p>Mit </p>
<p>Peter Henrik Høegh (CPR valideret) Bestyrelsesmedlem Serienummer: 00f8cfa3-ae09-4099-b00c-49ac3fcb89bb IP: 185.103.xxx.xxx 2024-04-25 11:56:01 UTC</p> <p>Mit </p>	<p>Morten Møller Kristensen (CPR valideret) Bestyrelsesformand Serienummer: 82b31ca9-32a0-4add-ad10-573858fad5cd IP: 31.3.xxx.xxx 2024-04-26 06:53:01 UTC</p> <p>Mit </p>

Penneo dokumentnøgle: J13UW-UYOEW-NW5M1-E8BOJ-E3JEZ-7YWSL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. 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 denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Gitte Nielsen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 596d53b5-0231-435d-89fa-ae9010b58c99

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-04-29 07:55:55 UTC



Leif Stolberg-Rohr Nørskov (CVR valideret)

Dansk Revision Næstved Godkendt Revisionsaktieselskab CVR:

27433863

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 0d758314-8c9c-46d4-85cb-78cce6cc5268

IP: 188.120.xxx.xxx

2024-04-29 09:12:11 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. 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 denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**