REVISION VADESTEDET

11652

Præstø Fjernvarme a.m.b.a.

Værkstedsvej 3

4720 Præstø

CVR-nr. 67 24 78 17

Uddrag af

ÅRSRAPPORT
1. januar 2020 - 31. december 2020

Vejlesby & Jensen – Olsgaard & Seeding – Revisionsfirmaet Ole Traberg
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vadestedet 6 Telefon 55 72 15 22 CVR-nr. 27 43 38 63
4700 Næstved Telefax 55 77 15 22 E-mail: revisor@vadestedet6.dk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2020 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 13. marts 2021

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 2020

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 finasielle 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

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:

	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 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 nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til nettorealisationsværdi 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 2020	1. januar - 31. december 2020 Budget (ej revideret)	1. januar - 31. december 2019
	kr.	tkr.	tkr.
Varmesalg (15.351 MWh)	8.377.444	9.573	10.503
Elsalg og tilskud	2.251.738	1.950	3.237
Vareforbrug - varme (19.688 MWh)	-7.225.794	-8.624	-11.610
Bruttoresultat før faste indtægter	**3.403.388**	**2.899**	**2.130**
Faste indtægter	3.480.337	3.192	3.795
Bruttoresultat	**6.883.725**	**6.091**	**5.925**
Andre driftsindtægter	500.000	0	0
Øvrige driftsomkostninger	-4.725.983	-3.764	-3.892
Administrationsomkostninger	-1.810.511	-1.439	-1.813
Ejendomsomkostninger	-159.060	-128	-79
Resultat før afskrivninger	**688.171**	**761**	**142**
Afskrivninger	-830.214	-828	-1.848
Resultat før finansielle poster	**-142.043**	**-67**	**-1.706**
Renteindtægter	3.224	0	309
Renteomkostninger	-411.663	-470	-511
Værdiregulering af renteswap	100.719	0	66
Netto renter	-307.721	-470	-136
Resultat før skat	**-449.764**	**-537**	**-1.841**
Skat af årets resultat	0	0	0
Årets resultat	**-449.764**	**-537**	**-1.841**

Balance 31. december

	2020 kr.	2019 tkr.
Aktiver		
Ejendommen - Værkstedsvej 3	2.148.060	2.312
Ejendommen - Værkstedsvej 7	2.800.000	2.800
Anlæg - Transmissionsledning, 2005/2006	1.618.755	1.905
Anlæg - Klosternakken, hovedledn. Mv. 2014/2015	173.935	219
Anlæg - Economiser, 2014/2015	327.449	363
Anlæg - Biokedel, 2014/2015	2.158.040	2.391
Anlæg - Industristøvsuger 2015/2016	0	3
Anlæg - Tyverialarm 2016/2017	7.995	13
Anlæg - Bynetpumper 2017/2018	146.203	169
Anlæg - Kedelrensemaskine 2017/2018	8.990	13
Anlæg - Brandskabe 2017/2018	8.961	13
Anlæg - Converter 2018	9.537	13
Anlæg - Portstyring 2018	49.981	54
Anlæg - Konica Minolta 2019	18.388	25
Anlæg - Nassau port 2020	29.612	0
Anlæg - Computere 2020	7.634	0
Anlæg - Isolering hal 2020	260.042	0
Anlæg - Hovedmåler 2020	79.912	0
Anlæg - Hovedledning Grønnegade 2020	1.630.666	0
Anlæg - Hovedledning Strandvejen 2020	555.913	0
Anlæg - Sol og varmepumpeprojekt 2020	10.312.739	0
Materielle anlægsaktiver i alt	**22.352.812**	**10.293**
Anlægsaktiver i alt	**22.352.812**	**10.293**
Varebeholding	114.537	140
Varebeholding i alt	**114.537**	**140**
Tilgodehavende varmeregulering	285.328	660
Tilgodehavende moms	3.809.862	134
Andre tilgodehavender	722.326	1.418
Periodeafgrænsningsposter	11.667	429
Tilgodehavender i alt	**4.829.183**	**2.641**
Likvide beholdninger	3.810	2.797
Likvide beholdninger i alt	**3.810**	**2.797**
Omsætningsaktiver i alt	**4.947.530**	**5.578**
Aktiver i alt	**27.300.342**	**15.871**

Balance 31. december

	2020 kr.	2019 tkr.
Passiver		
Egenkapital i alt	**582.442**	**1.032**
Valutalån, transmissionsledning	1.900.617	2.268
Kommunekredit, udløb 2029	5.090.783	5.693
Langfristede gældsforpligtelser i alt	**6.991.401**	**7.960**
Kortfristet del af langfristet gæld	950.187	909
Kommunekredit, byggelån	12.000.000	0
Kassekredit	439.222	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	207.239	0
Markedsværdi renteswap	341.461	442
Skyldig A-skat m.v.	309.331	97
Feriepengeforpligtelse	423.782	344
Skyldige kreditorer	3.981.075	4.254
Skyldig varmeregulering	1.074.203	833
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**19.726.500**	**6.878**
Gældsforpligtelser i alt	**26.717.901**	**14.839**
Passiver i alt	**27.300.342**	**15.871**