

Daugård Fællesvarme A.m.b.a
Strandvejen 39, 8721 Daugård

Årsrapport for
16. januar - 31. december 2020

CVR-nr. 41 22 87 84

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juli 2021.

Henrik Narud
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Selskabsoplysninger

- 5 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 16. januar - 31. december 2020

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 16. januar - 31. december 2020 for Daugård Fællesvarme A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Daugård, den 2. juli 2021

Bestyrelse

Henrik Narud
Formand

Kasper Mølgaard Nielsen
Næstformand

Jens Martin Eden

Peter Svane-Knudsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Daugård Fællesvarme A.m.b.a

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Daugård Fællesvarme A.m.b.a for regnskabsåret 16. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Tørring, den 2. juli 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor
mne32857

Selskabsoplysninger

Selskabet

Daugård Fællesvarme A.m.b.a
Strandvejen 39
8721 Daugård

Hjemmeside: <https://www.daugaardfaellesvarme.dk/>

CVR-nr.: 41 22 87 84

Regnskabsår: 16. januar - 31. december

Bestyrelse

Henrik Narud, Formand
Kasper Mølgaard Nielsen, Næstformand
Jens Martin Eden
Peter Svane-Knudsen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Daugård Fællesvarme A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Selskabet har endnu ikke salg til varmeaftagere.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til udarbejdelse af projektforslag med tilhørende beregninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til reklame- og udstillingsomkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration og kontoromkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>16/1 2020</u> <u>- 31/12 2020</u>
2 Nettoomsætning	265.000
Produktionsomkostninger	<u>-69.875</u>
Bruttoresultat	195.125
3 Distributionsomkostninger	-191.064
4 Administrationsomkostninger	<u>-33.885</u>
Driftsresultat	-29.824
5 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-22</u>
Finansiering netto	<u>-22</u>
Årets resultat	<u>-29.846</u>
 Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til øvrige reserver	<u>-29.846</u>
Disponeret i alt	<u>-29.846</u>

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2020</u>
Aktiver	
Omsætningsaktiver	
6 Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	29.846
7 Andre tilgodehavender	10.981
Tilgodehavender i alt	<u>40.827</u>
Likvide beholdninger	<u>51.798</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>92.625</u>
Aktiver i alt	<u>92.625</u>
Passiver	
Gældsforpligtelser	
8 Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.625
9 Anden gæld	40.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>92.625</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>92.625</u>
Passiver i alt	<u>92.625</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

16/1 2020
- 31/12 2020

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive produktions-, distributions- og forsyningsvirksomhed inden for el og varme og forskellige former for blokvarme.

2. Nettoomsætning

Tilskud fra NRG1	265.000
	265.000

3. Distributionsomkostninger

Salgsomkostninger:

Annoncer og reklame	31.325
Tryksager og brochurer	7.748
Kommunikation og hjemmeside	60.625
Borgermøde	11.740
Præmier for hurtige tilsagn	2.400
Salgsomkostninger i alt	113.838

Bilomkostninger:

Forsikring og vægtafgift skurvogn	4.066
Skurvogn købt for tilskud fra NRG1	73.160
Bilomkostninger i alt	77.226

Distributionsomkostninger i alt

191.064

4. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	246
Porto og gebyrer	1.769
Udarbejdelse og revision af årsrapport	22.000
Advokat	8.670
Kontingenter, hosting	1.200
	33.885

Noter

	16/1 2020 - 31/12 2020
5. Øvrige finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	22
	<u>22</u>
6. Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	
Årets over-/underdækning	29.846
	<u>29.846</u>
7. Andre tilgodehavender	
Tilgodehavende moms	10.981
	<u>10.981</u>
8. Leverandører af varer og tjenesteydelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.625
Afsat revisor, advokat mv.	12.000
	<u>52.625</u>
9. Anden gæld	
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	40.000
	<u>40.000</u>