



Fauna Energi A/S

Strandvejen 100
2900 Hellerup
CVR-nr. 41257024

Årsrapport 21.03.2020 - 31.12.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
13.07.2021

David Rachat-Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fauna Energi A/S

Strandvejen 100

2900 Hellerup

CVR-nr.: 41257024

Stiftelsesdato: 21.03.2020

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 21.03.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

David Nikolaj Rachat-Nielsen, formand

Martin Storm Rasmussen

Frederik Nicolaj Mørkeberg Andersen

Direktion

Martin Storm Rasmussen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21.03.2020 - 31.12.2020 for Fauna Energi A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 21.03.2020 - 31.12.2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 13.07.2021

Direktion

Martin Storm Rasmussen

adm. dir.

Bestyrelse

David Nikolaj Rachat-Nielsen
formand

Martin Storm Rasmussen

**Frederik Nicolaj Mørkeberg
Andersen**

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Fauna Energi A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fauna Energi A/S for regnskabsåret 21.03.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21.03.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 13.07.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Stig Petersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35464

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med salg af elektricitet og øvrige ydelser, der kan associeres hermed efter ledelsen skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første regnskabsår og selskabet har i den forbindelse haft en række etableringsomkostninger, hvilket resultatet også afspejler. Perioden har på trods af dette givet et overskud på 551 t.kr. hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

I forbindelse med afstemning imellem selskabets finanssystem og back-end system til håndtering af afregning mv. er der konstateret forskelle mellem de registrerede indtægter og forudbetalinger. For yderligere omtale heraf henvises til note 1.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.558.050
Personaleomkostninger	2	(1.900.676)
Af- og nedskrivninger		(1.949.666)
Driftsresultat		707.708
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		12.326
Andre finansielle indtægter		1.212
Andre finansielle omkostninger		(11.641)
Resultat før skat		709.605
Skat af årets resultat	3	(159.000)
Årets resultat		550.605
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		550.605
Resultatdisponering		550.605

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		1.024.702
Erhvervede kunderettigheder		8.927.994
Erhvervede lignende rettigheder		1.863.198
Immaterielle aktiver	4	11.815.894
Deposita		102.426
Finansielle aktiver	5	102.426
Anlægsaktiver		11.918.320
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.288.562
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.085.956
Andre tilgodehavender		214.562
Periodeafgrænsningsposter		506.698
Tilgodehavender		8.095.778
Likvide beholdninger		2.378.878
Omsætningsaktiver		10.474.656
Aktiver		22.392.976

Passiver

	Note	2020 kr.
Virksomhedskapital		501.000
Overført overskud eller underskud		649.605
Egenkapital		1.150.605
Udskudt skat		35.000
Hensatte forpligtelser		35.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		12.630.763
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.900.781
Skyldig skat		124.000
Anden gæld		551.827
Kortfristede gældsforpligtelser		21.207.371
Gældsforpligtelser		21.207.371
Passiver		22.392.976
Usikkerhed ved indregning og måling	1	
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6	
Eventualforpligtelser	7	

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	100.000	0	0	100.000
Kapitalforhøjelse	401.000	99.000	0	500.000
Overført fra overkurs	0	(99.000)	99.000	0
Årets resultat	0	0	550.605	550.605
Egenkapital ultimo	501.000	0	649.605	1.150.605

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Ved indregning af selskabets omsætning og tilhørende forudbetalinger har selskabet konstateret, at der er en forskel mellem selskabets finanssystem og back-end system der håndterer afregning mv. Differencerne udgør en potentiel merindtægt i størrelsesordenen 800 t.kr., men grundet usikkerheden vedrørende pålideligheden af de modtagne udtræk fra back-end systemet har selskabets ledelse valgt ikke at indregne disse i årsregnskabet for 2020.

Ledelsen har iværksat en række tiltag til udbedring af dette både i forhold til det konkrete forhold, kvaliteten af back-end system/leverandør og de fremadrettede afstemnings- og opgørelsesprocedurer

2 Personaleomkostninger

	2020
	kr.
Gager og lønninger	1.889.242
Andre omkostninger til social sikring	11.434
	1.900.676
<hr/>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4

3 Skat af årets resultat

	2020
	kr.
Aktuel skat	124.000
Ændring af udskudt skat	35.000
	159.000

4 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.	Erhvervede Kunde rettigheder kr.	Erhvervede lignende rettigheder kr.
Tilgange	1.171.465	10.385.912	2.208.183
Kostpris ultimo	1.171.465	10.385.912	2.208.183
Årets afskrivninger	(146.763)	(1.457.918)	(344.985)
Af- og nedskrivninger ultimo	(146.763)	(1.457.918)	(344.985)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.024.702	8.927.994	1.863.198

5 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Tilgange	102.426
Kostpris ultimo	102.426
Regnskabsmæssig værdi ultimo	102.426

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	324.725

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MSAC Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.