

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 10 11 40 55

H. V. Gasservice Holding ApS

Holsbjergvej 37 B

2620 Albertslund

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2016.

Hans Ole Vagtborg Mathiesen
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for H. V. Gasservice Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 22. juni 2016

Direktion

Hans Ole Vagtborg Mathiesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i H. V. Gasservice Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for H. V. Gasservice Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 22. juni 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	H. V. Gasservice Holding ApS Holsbjergvej 37 B 2620 Albertslund
	CVR-nr.: 10 11 40 55
	Stiftet: 6. januar 2003
	Hjemsted: Albertslund Kommune
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
	13. regnskabsår
Direktion	Hans Ole Vagtborg Mathiesen
Revision	PKF Munkebo Vindelev Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S, Hovedvejen 112, 2600 Glostrup
Dattervirksomheder	KVG A/S, Albertslund K.V. Gasteknik A/S, Albertslund

Hovedtal

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:					
Bruttotab	-18	-18	-25	-21	-29
Finansielle poster, netto	3.052	2.116	2.251	1.720	705
Årets resultat	3.048	1.901	2.093	1.725	754
Balance:					
Balancesum	17.242	10.473	9.152	7.562	4.605
Egenkapital	11.085	8.137	6.335	4.339	2.711

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at være holdingselskab samt foretage investering og formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør 3.048 t.kr. mod 1.901 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H. V. Gasservice Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter H. V. Gasservice Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-18.443	-18.316
Driftsresultat	-18.443	-18.316
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.106.192	1.128.431
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	132.216
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	56.700	0
Andre finansielle indtægter	129.774	924.453
1 Øvrige finansielle omkostninger	-241.093	-69.062
Resultat før skat	3.033.130	2.097.722
2 Skat af årets resultat	14.665	-196.766
Årets resultat	3.047.795	1.900.956
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.250.792	-422.505
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	695.803	2.223.661
Disponeret i alt	3.047.795	1.900.956

Balance 30. april

Aktiver		
Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.132.427	1.628.431
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	262.216
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.132.427</u>	<u>1.890.647</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.132.427</u>	<u>1.890.647</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.037.607	0
Andre tilgodehavender	0	1.328.523
Tilgodehavender i alt	<u>2.037.607</u>	<u>1.328.523</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>5.556.947</u>	<u>5.299.993</u>
Værdipapirer i alt	<u>5.556.947</u>	<u>5.299.993</u>
Likvide beholdninger	<u>3.515.335</u>	<u>1.954.255</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>11.109.889</u>	<u>8.582.771</u>
Aktiver i alt	<u>17.242.316</u>	<u>10.473.418</u>

Balance 30. april

Passiver			
Note		2016	2015
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.788.939	1.538.147
7	Overført resultat	7.070.107	6.374.303
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	Egenkapital i alt	11.085.246	8.137.250
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.582.582	742.362
9	Selskabsskat	833.176	459.835
	Anden gæld	3.741.312	1.133.971
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.157.070	2.336.168
	Gældsforpligtelser i alt	6.157.070	2.336.168
	Passiver i alt	17.242.316	10.473.418

10 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	49.184	28.914
Andre finansielle omkostninger	<u>191.909</u>	<u>40.148</u>
	<u>241.093</u>	<u>69.062</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-15.881	196.766
Udenlandsk udbytteskat, ej lempelse	<u>1.216</u>	<u>0</u>
	<u>-14.665</u>	<u>196.766</u>

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2015	222.500	222.500
Overført fra kapitalandele i associeret virksomhed	130.000	0
Tilgang i årets løb	<u>2.396.235</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. april 2016	<u>2.748.735</u>	<u>222.500</u>
Opskrivninger 1. maj 2015	1.405.931	1.610.274
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	3.511.439	1.128.431
Udbytte	<u>-1.128.431</u>	<u>-1.332.774</u>
Opskrivninger 30. april 2016	<u>3.788.939</u>	<u>1.405.931</u>
Årets afskrivninger på goodwill	<u>-405.247</u>	<u>0</u>
Afskrivninger på goodwill 30. april 2016	<u>-405.247</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u>6.132.427</u>	<u>1.628.431</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>1.620.988</u>	<u>0</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos H. V. Gasservice Holding ApS
KVG A/S, Albertslund	100 %	2.053.138	1.553.138	2.053.138
K.V. Gasteknik A/S, Albertslund	100 %	<u>2.458.301</u>	<u>1.958.301</u>	<u>4.079.289</u>
		<u>4.511.439</u>	<u>3.511.439</u>	<u>6.132.427</u>

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2015	130.000	130.000
Overført til kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>-130.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. april 2016	<u>0</u>	<u>130.000</u>
Opskrivninger 1. maj 2015	132.216	350.378
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	132.216
Udbytte	<u>-132.216</u>	<u>-350.378</u>
Opskrivninger 30. april 2016	<u>0</u>	<u>132.216</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u>0</u>	<u>262.216</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. maj 2015	1.538.147	1.960.652
Resultatandel	<u>2.250.792</u>	<u>-422.505</u>
	<u>3.788.939</u>	<u>1.538.147</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2015	6.374.304	4.150.642
Årets overførte overskud eller underskud	<u>695.803</u>	<u>2.223.661</u>
	<u>7.070.107</u>	<u>6.374.303</u>

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. maj 2015	99.800	98.400
Udloddet udbytte	-99.800	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
9. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. maj 2015	459.835	514.009
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-459.835</u>	<u>-514.009</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	944.603	544.378
Betalt acontoskat for indeværende år	-88.000	-60.000
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	-14.286	-24.774
Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år	-9.141	0
Rentetillæg	<u>0</u>	<u>231</u>
	<u>833.176</u>	<u>459.835</u>

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 833 t.kr.