

# **GASMANDEN A/S**

Bybjergvej 17  
3060 Espergærde

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**24/05/2016**

**Nina Larsen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

GASMANDEN A/S

Bybjergvej 17

3060 Espergærde

Telefonnummer: 49131550

Fax: 49134850

CVR-nr: 19137430

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**

Talsnedkeren v/Kurt Friborg Jensen

Strandgade 52, 1

3000 Helsingør

DK Danmark

CVR-nr: 36279079

P-enhed: 1020037586

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktion har behandlet og godkendt årsrapporten 2015 for Gasmanden A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 11/05/2016

## Direktion

Nina Larsen

## Bestyrelse

Nina Larsen

Søren Therkildsen Larsen

Frederik Therkildsen Larsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GASMANDEN A/S

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GASMANDEN A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at jeg overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min 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 jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, 12/05/2016

Kurt Friborg Jensen  
Registreret revisor  
Talsnedkeren v/Kurt Friborg Jensen  
CVR: 36279079

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 efterfølgende beskrevet for hver enkelt regnskabspost.

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

## Nettoomsætning

Salg af varer og ydelser indregnes i den regnskabsperiode, hvor varerne/ydelserne leveres til kunden. Alle leverede varer/ydelser i regnskabsåret udfaktureres inden regnskabsårets udløb.

Serviceabonnementer indregnes i det regnskabsår, hvor abonnementet faktureres, og der er således ikke foretaget periodisering af de fakturerede abonnementer.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v. indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger fratrækkes modtagne godtgørelser.

## Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i 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. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

## Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år og scrapværdi 0.

**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives lineært over de forventede brugstider, der er vurderet til at udgøre 3 - 10 år med scrapværdi 0.

Indretning af lejede lokaler afskrives over 10 år med scrapværdi 0.

Aktiver med en anskaffelsespris under skattevæsenets beløbsgrænse for småaktiver samt Edb-programmer, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

**Varebeholdning**

Materialeholdningen er optaget til statusdagens genanskaffelsespris.

**Tilgodehavender**

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

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

**Gældsforpligtelser**

Gælden er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>3.552.173</b>	<b>3.857.464</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.419.463	-3.580.484
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-151.746	-154.216
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-19.036</b>	<b>122.764</b>
Andre finansielle indtægter .....		5.423	322
Øvrige finansielle omkostninger .....		-15.106	-6.227
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-28.719</b>	<b>116.859</b>
Skat af årets resultat .....	2	2.328	-29.698
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-26.391</b>	<b>87.161</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-26.391	87.161
<b>I alt .....</b>		<b>-26.391</b>	<b>87.161</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		779.255	214.323
Indretning af lejede lokaler .....		13.951	21.971
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>793.206</b>	<b>236.294</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>793.206</b>	<b>236.294</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		1.018.906	1.014.559
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.018.906</b>	<b>1.014.559</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		543.235	625.498
Udskudte skatteaktiver .....		24.574	22.246
Tilgodehavende skat .....		4.000	0
Andre tilgodehavender .....		1.436	24.035
Periodeafgrænsningsposter .....		33.304	51.883
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>606.549</b>	<b>723.662</b>
Likvide beholdninger .....		438.164	725.913
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.063.619</b>	<b>2.464.134</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.856.825</b>	<b>2.700.428</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		700.000	700.000
Overført resultat .....		586.469	612.860
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.286.469</b>	<b>1.312.860</b>
Kreditinstitutter i øvrigt .....		347.419	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>347.419</b>	<b>0</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		106.381	16.445
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		449.324	523.311
Skyldig selskabsskat .....		0	36.352
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		653.014	808.418
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		14.218	3.042
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.222.937</b>	<b>1.387.568</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.570.356</b>	<b>1.387.568</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.856.825</b>	<b>2.700.428</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	700.000	612.860	1.312.860
Betalt udbytte .....	0	0	0
Årets resultat .....	0	-26.391	-26.391
Egenkapital, ultimo .....	700.000	586.469	1.286.469

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	3.205.325	3.141.991
Refusioner	-156.385	-36.741
Pensionsbidrag	259.338	270.461
Andre omkostninger til social sikring	111.185	104.873
	<u>3.419.463</u>	<u>3.480.584</u>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Aktuel skat	0	40.352
Ændring af udskudt skat	-2.328	-10.654
	<u>-2.328</u>	<u>29.698</u>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Goodwill</b>
Kostpris primo	723.700
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>723.700</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-723.700
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-723.700</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning lejede lokaler</b>	<b>Andre Anlæg mv.</b>
Kostpris primo	80.193	998.381
Tilgang	0	708.658
Afgang	0	-333.157
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>80.193</b>	<b>1.373.882</b>
Af- og nedskrivning primo	-58.222	-784.058
Årets afskrivning	-8.020	-143.726
Tilbageførsel ved afgang	0	333.157
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-66.242</b>	<b>-594.627</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>13.951</b>	<b>779.255</b>

#### 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo kr.</b>	<b>Afdrag næste år kr.</b>	<b>Langfristet andel kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
Kreditinstitutter	453.800	106.381	347.419	0
	<b>453.800</b>	<b>106.381</b>	<b>347.419</b>	<b>0</b>

#### 6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er eftersyn og reparation af gasfyr, abonnement-service på gasfyr samt VVS arbejde.

#### 7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for kreditinstitutter (billån) er der udstedt ejerpantebreve på kr. 534.151 med sikkerhed i biler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 641.633.