



ECOMENTOR

## **Leon Petersen Gasservice A/S**

Baldershøj 1  
2635 Ishøj  
CVR-nr. 24 20 84 86

**Årsrapport for 2015/16**  
(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 05/01 2017

---

Anker Damgaard Petersen

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Leon Petersen Gasservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 5. januar 2017

## **Direktion**

Bent Achton

## **Bestyrelse**

Bent Achton

Anker Damgaard Petersen

Leon Damgaard Petersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejerne i Leon Petersen Gasservice A/S**

## **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Leon Petersen Gasservice A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## **Konklusion**

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

## **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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Kgs. Lyngby, den 5. januar 2017

ECOMENTOR

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Leon Petersen Gasservice A/S  
Baldershøj 1  
2635 Ishøj

Telefon: 43734100  
Telefax: 43734109  
Hjemmeside: [www.leonpetersen.dk](http://www.leonpetersen.dk)

CVR-nr.: 24 20 84 86  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Stiftet: 30. juni 1999  
Regnskabsår: 18. regnskabsår  
Hjemsted: Ishøj

## Bestyrelse

Bent Achton  
Anker Damgaard Petersen  
Leon Damgaard Petersen

## Direktion

Bent Achton

## Revision

ECOMENTOR  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Engelsborgvej 31  
2800 Kgs. Lyngby

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel, håndværk og industri samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 1.463.177, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 6.698.156.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> DKK	<u>2014/2015</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>9.357.770</b>	<b>8.614.804</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-7.627.925</u>	<u>-6.973.712</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.729.845</b>	<b>1.641.092</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-177.956	-190.818
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-28.950</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.551.889</b>	<b>1.421.324</b>
Finansielle indtægter	2	345.948	228.286
Finansielle omkostninger	3	<u>-19.399</u>	<u>-32.567</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.878.438</b>	<b>1.617.043</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-415.261</u>	<u>-380.609</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.463.177</u></b>	<b><u>1.236.434</u></b>
 <b>Resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		2.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>-536.823</u>	<u>236.434</u>
		<b><u>1.463.177</u></b>	<b><u>1.236.434</u></b>



## Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>267.427</u>	<u>410.883</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>267.427</b></u>	<u><b>410.883</b></u>
Deposita		<u>230.225</u>	<u>230.225</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>230.225</b></u>	<u><b>230.225</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>497.652</b></u>	<u><b>641.108</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>2.545.261</u>	<u>2.401.182</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>2.545.261</b></u>	<u><b>2.401.182</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		840.032	960.862
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.092.600	4.043.454
Andre tilgodehavender		1.114	9.848
Udskudt skatteaktiv		9.833	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>66.102</u>	<u>83.631</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>6.009.681</b></u>	<u><b>5.097.795</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>2.866.299</b></u>	<u><b>3.205.603</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>11.421.241</b></u>	<u><b>10.704.580</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>11.918.893</b></u></u>	<u><u><b>11.345.688</b></u></u>

## Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		667.000	667.000
Overført resultat		4.031.156	4.567.980
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
<b>Egenkapital</b>	6	<b><u>6.698.156</u></b>	<b><u>6.234.980</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>6.084</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>6.084</u></b>
Selskabsskat		<u>431.178</u>	<u>403.519</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>431.178</u></b>	<b><u>403.519</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		447.179	644.536
Gæld til tilknyttede virksomheder		477.909	460.555
Anden gæld		1.628.309	1.285.988
Periodeafgrænsningsposter		<u>2.236.162</u>	<u>2.310.026</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.789.559</u></b>	<b><u>4.701.105</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>5.220.737</u></b>	<b><u>5.104.624</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>11.918.893</u></b>	<b><u>11.345.688</u></b>
Leje og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	7.002.843	6.406.566
Pensioner	488.858	443.454
Andre omkostninger til social sikring	98.029	95.386
Andre personaleomkostninger	38.195	28.306
	<u><b>7.627.925</b></u>	<u><b>6.973.712</b></u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	317.430	194.981
Andre finansielle indtægter	28.518	33.305
	<u><b>345.948</b></u>	<u><b>228.286</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	18.729	32.020
Andre finansielle omkostninger	670	547
	<u><b>19.399</b></u>	<u><b>32.567</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	431.178	403.519
Årets udskudte skat	-15.917	-22.910
	<u><b>415.261</b></u>	<u><b>380.609</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	1.448.018
Tilgang i årets løb	42.000
Afgang i årets løb	-30.000
Kostpris 30. september 2016	<u>1.460.018</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	1.037.135
Årets afskrivninger	177.956
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-22.500
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>1.192.591</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u><u>267.427</u></u></b>

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	667.000	4.567.979	1.000.000	6.234.979
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-536.823	2.000.000	1.463.177
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b><u>667.000</u></b>	<b><u>4.031.156</u></b>	<b><u>2.000.000</u></b>	<b><u>6.698.156</u></b>

Selskabskapitalen består af 667 aktier a nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>7 Leje og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	179.420	165.063
Mellem 1 og 5 år	<u>405.814</u>	<u>224.106</u>
	<u><b>585.234</b></u>	<u><b>389.169</b></u>

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor kreditinstitut stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende for VVS-Installatør Leon Petersen A/S, Damgaard Huse A/S og Leon Petersen Administrationservice A/S.

### 9 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Bestemmende indflydelse

Leon Petersen Administrationservice A/S

#### Øvrige nærtstående parter

VVS-Installatør Leon Petersen A/S  
Damgaard Huse A/S

#### Transaktioner

Selskabets transaktioner med nærtstående parter har i 2015/16 bestået af renteindtægter og -udgifter med en rentesats på 4 % samt andel af administrationsomkostninger afholdt af VVS-Installatør Leon Petersen A/S, der er søstervirksomhed.

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Leon Petersen Administrationservice A/S.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Leon Petersen Gasservice A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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.

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

# Anvendt regnskabspraksis

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt lønafhængige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v

## Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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

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**

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.