

Årsrapport for 2015

01.01.15 - 31.12.15


(5. regnskabsår.)

Gas- & Oliefyrsservice ApS

Elkærvej 27 Knudby
8831 Løgstrup

CVR-nr. 33 76 41 03

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. marts 2016.

Dirigent: 
Johnny Olesen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Gas- & Oliefyrrservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstrup, den 17. marts 2016.

Direktion


Jørgen Ankerstjerne Hansen


Johnny Chris Olesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gas- & Oliefyrsservice ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gas- & Oliefyrsservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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

Vores 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 på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til at selskabets nuværende kreditter i pengeinstituttet er nødvendige for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter.

Det er ledelsens forventning, at selskabets pengeinstitut fortsat stiller den fornødne driftskapital til rådighed for virksomheden.

Vi henviser til note 5 "Usikkerhed om going concern". Vi er enige i ledelsens beskrivelse om selskabets kapitalforhold, og forholdet har derfor ikke påvirket vores konklusion.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 31. december 2015 et tilgodehavende på 21 t.kr. hos de to kapitalejende selskaber. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Løgstør, den 17. marts 2016

Revisionskontoret Iversen & Hedegaard
Registreret revisionsfirma

Tom Cortsen

Tom Cortsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gas- & Oliefyrsservice ApS
Elkærvej 27
8831 Løgstrup

Telefon: 86 64 40 43
E-mail: ankerstjerne@energimail.dk

CVR-nr.: 33 76 41 03
Stiftet: 2011
Hjemstedskommune: Viborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jørgen Ankerstjerne Hansen
Johnny Chris Olesen

Revisor

Revisionskontoret Iversen & Hedegaard
Registreret revisionsfirma
Sønderport 52
9670 Løgstør

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse
Hovedgaden 18
8832 Skals

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 18. marts 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter reparation og service af gas- og oliefyr mv.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud for 2015 på t.kr. 1, hvilket er en nedgang i resultatet på t.kr. 13 i forhold til året før. Nedgangen kan hovedsageligt henføres til nedgang i omsætningen.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Ledelsens vurdering heraf er baseret på, at selskabet disponerer over et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til finansiering af drift og investeringer samt betaling af forpligtelser.

Ledelsen forventer at selskabets pengeinstitut fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed, og anser derfor selskabets kapitalberedskab for forsvarligt i forhold til selskabets drift, og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af going concern.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gas- & Oliefyrrsservice ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

Installationer	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, 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 samt for betalte acontoskatter.

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealiseringsværdi).

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	Note
	Hele kr.	1.000 kr.	
Bruttofortjeneste	1.232.904	1.466	
Personaleomkostninger	1.098.656	1.283	1
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	120.113	153	
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	19.664	-2	
Ordinært resultat før finansielle poster	-5.530	31	
Andre finansielle indtægter	714	1	
Andre finansielle omkostninger	36.828	43	
Resultat før skat	-41.643	-11	
Skat af årets resultat	-41.000	-23	
Årets resultat	-643	12	
 Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år	-363.411	-375	
Årets resultat	-643	12	
Til disposition	-364.054	-363	
Overført til næste år	-364.054	-363	
Disponeret i alt	-364.054	-363	

Balance 31. december

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	Note
	Hele kr.	1.000 kr.	
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	140.000	168	
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>140.000</u>	<u>168</u>	2
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	0	1	
Indretning af lejede lokaler	10.045	12	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	467.866	253	
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>477.911</u>	<u>266</u>	3
Anlægsaktiver i alt	<u>617.911</u>	<u>434</u>	
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer	230.000	205	
Varebeholdninger i alt	<u>230.000</u>	<u>205</u>	
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	282.777	417	
Andre tilgodehavender	9.585	45	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	21.074	20	
Periodeafgrænsningsposter	13.742	18	
Tilgodehavender i alt	<u>327.178</u>	<u>502</u>	
Likvide beholdninger	<u>6.412</u>	<u>0</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>563.590</u>	<u>707</u>	
Aktiver i alt	<u>1.181.501</u>	<u>1.141</u>	

Balance 31. december

	2015	2014	Note
	Hele kr.	1.000 kr.	
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital	250.000	250	
Overkurs ved emission	301.827	302	
Overført resultat	-364.054	-363	
Egenkapital i alt	187.773	188	4
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat	0	41	
Hensatte forpligtelser i alt	0	41	
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt	0	124	
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	124	
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt	575.459	315	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	106.448	78	
Anden gæld	311.821	394	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	993.728	788	
Gældsforpligtelser i alt	993.728	911	
Passiver i alt	1.181.501	1.141	
Usikkerheder om going concern			5
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			6
Kontraktlige forpligtelser			7
Eventualposter m.v.			8
Ejerforhold			9

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015		2014
		Hele kr.		1.000 kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	914.930		1.133
	Andre udgifter til social sikring	183.726		150
	Personaleomkostninger i alt	1.098.656		1.283

2	Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	
		Hele kr.	
	Kostpris primo		280.000
	Kostpris ultimo		280.000
	Af- og nedskrivninger, primo		112.000
	Årets af- og nedskrivninger		28.000
	Af- og nedskrivninger, ultimo		140.000
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		140.000

3	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	Andre anl., driftsmatr. og inventar
		Hele kr.	Hele kr.	Hele kr.
	Kostpris primo	6.000	20.090	691.900
	Tilgang i årets løb	0	0	463.990
	Afgang i årets løb	0	0	459.000
	Kostpris ultimo	6.000	20.090	696.890
	Af- og nedskrivninger, primo	4.800	8.036	439.120
	Årets af- og nedskrivninger	1.200	2.009	117.471
	Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	0	-327.567
	Af- og nedskrivninger, ultimo	6.000	10.045	229.024
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	10.045	467.866

I posten Andre anl., driftsmateriel og inventar udgør finansielt leasede aktiver tkr. 442.

Noter til årsrapporten

4	Egenkapital	Selskabs- kapital Hele kr.	Overkurs ved emission Hele kr.	Overført resultat Hele kr.	I alt Hele kr.
	Saldo primo	250.000	301.827	-363.411	188.416
	Årets resultat	0	0	-643	-643
	Saldo ultimo	250.000	301.827	-364.054	187.773

5 Usikkerheder om going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Ledelsens vurdering heraf er baseret på, at selskabet disponerer over et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til finansiering af drift og investeringer samt betaling af forpligtelser.

Ledelsen forventer at selskabets pengeinstitut fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed, og anser derfor selskabets kapitalberedskab for forsvarligt i forhold til selskabets drift, og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af going concern.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret:

1. Fordringspant på 150.000 kr.
2. Selvskyldnerkaution på i alt 400.000 kr. stillet af Jørgen Ankerstjerne og Johnny Olesen begrænset til 200.000 kr. for hver.

7 Kontraktlige forpligtelser

Der er indgået lejekontrakt om virksomhedens lokaler. Årlige huslejeoplygninger udgør tkr. 17. Lejeaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel.

8 Eventualposter m.v.

Ingen.

9 Ejerforhold

Ejerforhold

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

Jørgen Ankerstjerne Holding ApS
Johnny Chris Olesen Holding ApS