

GAS- & OLIEFYRSSERVICE ApS

**Elkærvej 27, Knudby
8831 Løgstrup**

CVR-nr. 33 76 41 03

Årsrapport for 2016

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7. april 2017

Jørgen Ankerstjerne
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for GAS- & OLIEFYRSSERVICE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knudby, den 5. april 2017

Direktion

Jørgen Ankerstjerne
direktør

Johnny Olesen
adm. direktør

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 - 31. december 2016. 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Grundlag for konklusion med forbehold

På grund af mangler i selskabets lagerregistreringssystem har det ikke været muligt at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis for varelagerets tilstedeværelse og værdiansættelse. Vi tager derfor forbehold for varelageret, som er indregnet med 230 tkr., og den mulige indvirkning på egenkapital og årets resultat.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for konklusion med forbehold”, vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Løgstør, den 5. april 2017

Danrevi Løgstør
Godkendt revisionsinteressentskab
CVR-nr. 10 01 96 99

Tom Cortsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	GAS- & OLIEFYRSSERVICE ApS Elkærvej 27, Knudby 8831 Løgstrup
	Telefon: 8664 4043 E-mail: ankerstjerne@energimail.dk Hjemmeside: www.ankerstjerne-olie.dk
	CVR-nr.: 33 76 41 03 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 17. juni 2011 Hjemsted: Viborg
Direktion	Jørgen Ankerstjerne, direktør Johnny Olesen, adm. direktør
Tilknyttede virksomheder	Jørgen Ankerstjerne Holding ApS Johnny Chris Olesen Holding ApS
Revisor	Danrevi Løgstør Godkendt revisionsinteressentskab Østerbrogade 19 9670 Løgstør
Pengeinstitut	Den Jyske Sparekasse Hovedgaden 18 8832 Skals

Hoved- og nøgletal

Set over en 2-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
Hovedtal		
Årets resultat	142.183	-1.000
Nøgletal		
Afkastningsgrad	13,8%	-1,0%
Soliditetsgrad	22,6%	15,9%
Likviditetsgrad	100,8%	91,6%

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter reparation og service af gas- og oliefyr samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed forbundet med målingen af varelageret. Vi henviser til omtale i noterne.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 142.183, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 329.956.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2017.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GAS- & OLIEFYRSSERVICE ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

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. 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.

Resultatopgørelsen

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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	5 år	0 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	636 tkr.
Indretning af lejede lokaler	10 år	8 tkr.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		1.399.061	1.222
Personaleomkostninger	1	<u>-1.097.533</u>	<u>-1.089</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		301.528	133
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-114.695	-119
Nedskrivning af omsætningsaktiver		<u>-4.612</u>	<u>-20</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		182.221	-6
Resultat før finansielle poster		182.221	-6
Finansielle indtægter		8.989	1
Finansielle omkostninger	2	<u>-35.027</u>	<u>-37</u>
Resultat før skat		156.183	-42
Skat af årets resultat	3	<u>-14.000</u>	<u>41</u>
Årets resultat		<u>142.183</u>	<u>-1</u>
Overført resultat		<u>142.183</u>	<u>-1</u>
		<u>142.183</u>	<u>-1</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Goodwill		112.000	140
Immaterielle anlægsaktiver		112.000	140
Grunde og bygninger		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		635.680	469
Indretning af lejede lokaler		8.036	10
Materielle anlægsaktiver	4	643.716	479
Anlægsaktiver i alt		755.716	619
Råvarer og hjælpematerialer		230.000	230
Varebeholdninger		230.000	230
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		406.582	283
Andre tilgodehavender		10.568	10
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		32.628	21
Periodeafgrænsningsposter		23.988	14
Tilgodehavender		473.766	328
Likvide beholdninger		0	6
Omsætningsaktiver i alt		703.766	564
Aktiver i alt		1.459.482	1.183

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		250.000	250
Overkurs ved emission		0	302
Overført resultat		<u>79.956</u>	<u>-364</u>
Egenkapital	5	<u>329.956</u>	<u>188</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>14.000</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>14.000</u>	<u>0</u>
Leasingforpligtelser		<u>417.218</u>	<u>379</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>417.218</u>	<u>379</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	100.981	0
Banker		117.322	196
Leverandører af varer og tjenesteydelser		97.958	106
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.488	3
Anden gæld		<u>378.559</u>	<u>311</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>698.308</u>	<u>616</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.115.526</u>	<u>995</u>
Passiver i alt		<u>1.459.482</u>	<u>1.183</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	7		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	993.046	916
Pensioner	40.179	114
Andre omkostninger til social sikring	63.808	59
Andre personaleomkostninger	500	0
	<u>1.097.533</u>	<u>1.089</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	35.027	37
	<u>35.027</u>	<u>37</u>

3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	14.000	-41
	<u>14.000</u>	<u>-41</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2016	6.000	696.890	20.090
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>252.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>6.000</u>	<u>949.390</u>	<u>20.090</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	6.000	229.024	10.045
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>84.686</u>	<u>2.009</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>6.000</u>	<u>313.710</u>	<u>12.054</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>0</u>	<u>635.680</u>	<u>8.036</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>614.480</u>	<u>0</u>

Noter

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	250.000	301.827	-364.054	187.773
Årets resultat	0	0	142.183	142.183
Overført fra overkurs ved emission	0	-301.827	301.827	0
Egenkapital 31. december 2016	250.000	0	79.956	329.956

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	379	518.199	100.981	0
	379	518.199	100.981	0

7 Usikkerhed ved indregning og måling

På grund af mangler i selskabets lagerregistreringssystem har det ikke været muligt at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis for varelagerets tilstedeværelse og værdiansættelse. Varelageret er indregnet med 230 tkr., hvilket ledelsen anser for minimumsværdien af varelageret.

8 Eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

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

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet fordringspant på tkr. 150.

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)