

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 34 04 70 30

K. V. Gasteknik A/S

Holsbjergvej 37 B

2620 Albertslund

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

Rolf Burmann Ledertoug
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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for K. V. Gasteknik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 22. juni 2016

Direktion

Kristian Vagtborg Mathiesen

Bestyrelse

Rolf Burmann Ledertoug

Birgit Vagtborg Mathiesen

Kristian Vagtborg Mathiesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i K. V. Gasteknik A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K. V. Gasteknik A/S 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	K. V. Gasteknik A/S Holsbjergvej 37 B 2620 Albertslund
	CVR-nr.: 34 04 70 30
	Stiftet: 8. november 2011
	Hjemsted: Alberslund Kommune
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
	5. regnskabsår
Bestyrelse	Rolf Burmann Ledertoug Birgit Vagtborg Mathiesen Kristian Vagtborg Mathiesen
Direktion	Kristian Vagtborg Mathiesen
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S, Hovedvejen 112, 2600 Glostrup

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:					
Bruttofortjeneste	4.208	2.371	3.370	4.485	2.940
Resultat af ordinær primær drift	2.517	670	1.764	2.715	1.830
Finansielle poster, netto	-4	-3	23	51	-12
Årets resultat	1.958	509	1.348	2.073	1.363
Balance:					
Balancesum	7.612	5.333	5.995	5.061	3.983
Egenkapital	2.458	1.009	1.848	2.573	1.863

Hovedtallene for 2011/12 omfatter perioden 8. november 2011 - 30. april 2012.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i handel med ædelgassystemer og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 1.958 t.kr. mod 509 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 K. V. Gasteknik A/S 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, med fradrag af vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

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 K. V. Gasteknik A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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>
Bruttofortjeneste	4.208.270	2.371.078
1 Personaleomkostninger	-1.645.032	-1.614.918
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-46.399	-85.668
Driftsresultat	2.516.839	670.492
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	150.100	142.100
Andre finansielle indtægter	5.202	5.139
Øvrige finansielle omkostninger	-159.221	-149.900
Resultat før skat	2.512.920	667.831
2 Skat af årets resultat	-554.619	-159.306
Årets resultat	1.958.301	508.525
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.958.301	508.525
Disponeret i alt	1.958.301	508.525

Balance 30. april

Aktiver		
Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	677.296	0
Materielle anlægsaktiver i alt	677.296	0
Anlægsaktiver i alt	677.296	0
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	805.500	525.350
Varebeholdninger i alt	805.500	525.350
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	243.396	394.058
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	3.630.795
4 Udskudte skatteaktiver	0	19.421
5 Tilgodehavende selskabsskat	13.375	13.375
Andre tilgodehavender	5.012.818	188.781
Tilgodehavender i alt	5.269.589	4.246.430
Likvide beholdninger	859.527	561.626
Omsætningsaktiver i alt	6.934.616	5.333.406
Aktiver i alt	7.611.912	5.333.406

Balance 30. april

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.958.301	508.525
Egenkapital i alt	2.458.301	1.008.525
Hensatte forpligtelser		
4 Hensættelser til udskudt skat	15.030	0
Hensatte forpligtelser i alt	15.030	0
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.037.607	0
Anden gæld	3.075.974	4.324.881
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.138.581	4.324.881
Gældsforpligtelser i alt	5.138.581	4.324.881
Passiver i alt	7.611.912	5.333.406
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.556.738	1.506.343
Pensioner	57.684	77.009
Andre omkostninger til social sikring	30.610	31.566
	<u>1.645.032</u>	<u>1.614.918</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	520.168	171.679
Årets regulering af udskudt skat	34.451	-12.373
	<u>554.619</u>	<u>159.306</u>
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>279.000</u>
Kostpris 1. maj 2015		279.000
Tilgang		723.696
		<u>1.002.696</u>
Kostpris 30. april 2016		1.002.696
		<u>371.800</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015		371.800
Årets afskrivninger		-46.400
		<u>-46.400</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2016		-46.400
		<u>677.296</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016		677.296

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
4. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. maj 2015	19.421	7.048
Udskudt skat af årets resultat	-34.451	12.373
	<u>-15.030</u>	<u>19.421</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	-15.030	19.421
	<u>-15.030</u>	<u>19.421</u>
5. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. maj 2015	13.375	-344.548
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	0	344.548
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	-128.757
Betalt acontoskat for indeværende år	0	142.000
Rentetillæg	0	132
	<u>13.375</u>	<u>13.375</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj 2015	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Aktiekapitalen består af 5.000 aktier a 100 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. maj 2015	-508.525	1.347.608
Udloddet udbytte	508.525	-1.347.608
Udbytte for regnskabsåret	1.958.301	508.525
	<u>1.958.301</u>	<u>508.525</u>

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for de af banken udstedte arbejdsgarantier er der stillet sikkerhed i likvide beholdninger for 190 t.kr.

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med H. V. Gasservice Holding ApS, CVR-nr. 10 11 40 55 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.