

# **Gazzværket ApS**

Gasværksvej 20 , 6200 Aabenraa

CVR-nr. 36088141

## **Årsrapport for 1. oktober 2015 - 31. maj 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 1. november 2016

---

Hans Harald Eduard  
Dirigent

**Gazzværket ApS**

## **Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**Gazzværket ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 31. maj 2016 for Gazzværket 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. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 31. maj 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 6. juli 2016

**Direktion**

Hans Harald Eduard

**Direktør**

**Gazzværket ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Gazzværket ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Gazzværket ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 31. maj 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 6. juli 2016

**Intension**

**Statsautoriseret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen

**Statsautoriseret revisor**

**Gazzværket ApS**

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Gazzværket ApS Gasværksvej 20 6200 Aabenraa
Telefon	27 62 37 77
E-mail	info@gazzvaerket.dk
Hjemmeside	www.gazzvaerket.dk
CVR-nr.	36088141
Stiftelsesdato	11. september 2014
Hjemsted	Aabenraa
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 31. maj 2016
<b>Direktion</b>	Hans Harald Eduard , Direktør
<b>Revisor</b>	Intension Statsautoriseret revisionsaktieselskab Næstmark 25 6200 Aabenraa Telefon 74 62 34 40  Ansvarlig revisor: Torben Eskildsen Kontaktperson: René Jürgensen
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Storegade 18 6200 Aabenraa

Gazzværket ApS

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive diskotek- og restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 285.702, hvilket betegnes som mindre tilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.223.923 og en egenkapital på kr. -109.511.

Selskabets økonomiske stilling og kapitalberedskab er svagt. Direktionen er af den opfattelse, at selskabet over en årrække vil være i stand til at retablere selskabskapitalen ved egen indtjening. Dette tænkes realiseret igennem øget indtjening fra nye projekter og kontrakter. Selskabets udgifter er tilpasset de nye forhold, og en yderligere besparelse er således ikke mulig.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at den nuværende finansiering kan bibeholdes og at der i fremtiden etableres rentabel drift.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Virksomhedens forventede udvikling

Det forventes, at virksomheden i indeværende år vil opnå en positiv udvikling i omsætning og resultat.

Gazzværket ApS

## Anvendt regnskabspraksis

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gazzværket ApS for 2015/16 udarbejdes under hensyntagen til årsregnskabsloven.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt vedrørende indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre salgsindtægter indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Gazzværket ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### Indirekte produktionsomkostninger

Indirekte produktionsomkostninger omfatter udgifter til KODA.

### Salgssomkostninger

Salgssomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til reklame, annoncmcering, repræsentation, rejser og øvrige markedsføringsmæssige udgifter.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til kontorhold, telefon, revisor, advokat samt øvrige omkostninger der tilhøre den administrative art.

### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter omkostninger vedrørende de lejede lokaler og omfatter husleje, vedligeholdelse, rengøring, forsikring mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring og udgifter til arbejdstøj og øvrige personaleudgifter.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Goodwill	8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år
Indretning af lejede lokaler	8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Gazzværket ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostpris for lokaleindretning består delvis af aktiverede lønomkostninger til egne ansatte.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

#### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

#### Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav er indregnet som selvstændige gældsposter i balancen under langfristet gæld.

Gazzværket ApS

**Resultatopgørelse**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.571.692</b>	<b>1.698.170</b>
Personaleomkostninger	1	-1.719.262	-2.126.817
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-436.302	-692.046
<b>Driftsresultat</b>		<b>416.128</b>	<b>-1.120.693</b>
Andre finansielle indtægter		100	0
Andre finansielle omkostninger		-43.771	-128.894
<b>Resultat før skat</b>		<b>372.457</b>	<b>-1.249.587</b>
Skat af årets resultat		-86.754	293.374
<b>Årets resultat</b>		<b>285.703</b>	<b>-956.213</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Overført resultat		285.702	-956.213
		<b>285.702</b>	<b>-956.213</b>

Gazzværket ApS

Balance 31. maj 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		760.104	775.738
Indretning af lejede lokaler		2.692.028	2.884.703
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.452.132</b>	<b>3.660.441</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.452.132</b>	<b>3.660.441</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		230.000	196.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>230.000</b>	<b>196.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		214.479	0
Andre tilgodehavender		2.953	203
Periodeafgrænsningsposter		20.880	118.714
<b>Tilgodehavender</b>		<b>238.312</b>	<b>118.917</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>303.479</b>	<b>36.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>771.791</b>	<b>350.917</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.223.923</b>	<b>4.011.358</b>

Gazzværket ApS

Balance 31. maj 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		481.000	481.000
Overført resultat		-670.511	-956.213
<b>Egenkapital</b>	2	<b>-109.511</b>	<b>-395.213</b>
Hensættelser til udskudt skat		180.829	72.151
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>180.829</b>	<b>72.151</b>
Gæld til banker		2.241.252	2.517.319
Ansvarlig lån tilknyttet virksomhed		112.551	302.629
Ansvarlig lån minoritets anpartshaver		800.000	800.056
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>3.153.803</b>	<b>3.620.004</b>
Kassekredit		0	77.667
Modtagne forudbetalinger fra kunder		49.206	42.193
Leverandører af varer og tjenesteydelser		355.278	311.116
Anden gæld		594.318	283.440
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>998.802</b>	<b>714.416</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.152.605</b>	<b>4.334.420</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.223.923</b>	<b>4.011.358</b>
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

**Gazzværket ApS**

**Noter**

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.669.962	2.045.539
Andre omkostninger til social sikring	12.772	28.153
Andre personaleomkostninger	36.528	53.125
	<b>1.719.262</b>	<b>2.126.817</b>

**2. Egenkapital**

	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Ultimo
Saldo primo	80.000	481.000	-956.213	-395.213
Årets tilgang	0	0	285.702	285.702
	<b>80.000</b>	<b>481.000</b>	<b>-670.511</b>	<b>-109.511</b>

**3. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	2.241.252	159.000	1.563.000
Ansvarlig lån tilknyttede virksomheder	112.551	0	112.551
Ansvarlig lån minoritets anpartshaver	800.000	0	800.000
	<b>3.153.803</b>	<b>159.000</b>	<b>2.475.551</b>

**4. Usikkerhed om going concern**

Selskabets økonomiske stilling og kapitalberedskab er svagt. Direktionen er af den opfattelse, at selskabet over en årrække vil være i stand til at reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening. Dette tænkes realiseret igennem øget indtjening fra nye projekter og kontrakter. Selskabets udgifter er tilpasset de nye forhold, og en yderligere besparelse er således ikke mulig.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at den nuværende finansiering kan bibeholdes og at der i fremtiden etableres rentabel drift.

**5. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for P. Kohberg Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.