

# **Gazzværket ApS**

Gasværksvej 20 , 6200 Aabenraa

CVR-nr. 36088141

## **Årsrapport for 1. juni 2018 - 31. maj 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 12. november 2019

---

Hans Harald Eduard  
Dirigent

**Gazzværket ApS**

## **Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning og ledelsesberetning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

**Gazzværket ApS**

## **Ledelsespåtegning og ledelsesberetning**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 9. september 2019

### **Direktion**

Hans Harald Eduard  
Direktør

### **Ledelsesberetning**

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

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

**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. juni 2018 - 31. maj 2019 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 11. september 2019

**Intension**

**Statsautoriseret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen , mne35789

Statsautoriseret revisor

**Gazzværket ApS**

**Anvendt regnskabspraksis**

**Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Gazzværket ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere klasser.

**Resultatopgørelsen**

**Bruttofortjeneste og -tab**

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

**Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med udførelsen, og til salgsværdi af det udførte arbejde.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Vareforbrug/omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, IT m.v.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag fra offentlige.

**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. Aktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Goodwill	8 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0%
Indretning af lejede lokaler	8 år	0%

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

Gazzværket ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder årets 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.

### Skat af årets resultat

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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Selskabsskaten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

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

### 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 opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Gazzværket ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat 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.

Gazzværket ApS

**Resultatopgørelse**

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.920.391</b>	<b>2.758.409</b>
Personaleomkostninger	1	-2.322.385	-2.436.629
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-774.876	-838.546
<b>Driftsresultat</b>		<b>-176.870</b>	<b>-516.766</b>
Andre finansielle indtægter		0	100
Finansielle omkostninger		-57.802	-69.534
<b>Resultat før skat</b>		<b>-234.672</b>	<b>-586.200</b>
Skat af årets resultat		78.669	125.073
<b>Årets resultat</b>		<b>-156.003</b>	<b>-461.127</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-156.003	-461.125
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-156.003</b>	<b>-461.125</b>



Gazzværket ApS

**Balance 31. maj 2019**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.015.397	1.250.851
Indretning af lejede lokaler		2.225.973	1.827.744
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		0	130.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.241.370</b>	<b>3.208.595</b>
<b>Anlægsaktiver</b>			
		<b>3.241.370</b>	<b>3.208.595</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		224.568	281.822
<b>Varebeholdninger</b>		<b>224.568</b>	<b>281.822</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.267	48.730
Andre tilgodehavender		76.795	108.227
Periodeafgrænsningsposter		156.145	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>261.207</b>	<b>156.957</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>90.831</b>	<b>122.604</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>576.606</b>	<b>561.383</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.817.976</b>	<b>3.769.978</b>

Gazzværket ApS

Balance 31. maj 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		481.000	481.000
Overført resultat		-989.244	-833.241
<b>Egenkapital</b>		<b>-428.244</b>	<b>-272.241</b>
Hensættelser til udskudt skat		378.510	325.962
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>378.510</b>	<b>325.962</b>
Gæld til kreditinstitutter		987.947	1.420.300
Mellemregning med tilknyttet virksomhed		891.349	602.944
Anden gæld, herunder ansvarlig lån til selskabsdeltagere		781.334	731.956
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	2	<b>2.660.630</b>	<b>2.755.200</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	140.585
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.097	149.955
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		668.300	489.241
Periodeafgrænsningsposter		481.683	181.276
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.207.080</b>	<b>961.057</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.867.710</b>	<b>3.716.257</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.817.976</b>	<b>3.769.978</b>

Gazzværket ApS

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
Lønninger	2.200.319	2.359.424
Andre omkostninger til social sikring	20.334	19.984
Andre personaleomkostninger	101.732	57.221
	<b>2.322.385</b>	<b>2.436.629</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>

### 2. Langfristede gældsforpligtelser

Af virksomhedens gæld forfalder 1.672.683 kr. til betaling efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

### 3. Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er stillet pant og sikkerhed. Den samlede pant og sikkerhedsstillelse udgør kr. 450.000.

### 4. Eventualforpligtelser vedr. sambeskatning

Selskabet har været sambeskattet med tilknyttede virksomheder i året, og hæfter for disse andre virksomheders selskabsskat. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Den samlede sambeskatningsforpligtelse fremgår af regnskabet Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS, cvr.nr. 13118930.