

# Gazzværket ApS

Gasværksvej 20 , 6200 Aabenraa

CVR-nr. 36088141

## Årsrapport for 1. juni 2022 - 31. maj 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21. november 2023

---

Hans Harald Eduard  
Dirigent

**Gazzværket ApS**

## **Indholdsfortegnelse**

|   |    |
|---|----|
| Ledespåtegning og ledelsesberetning             | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 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 2022 - 31. maj 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023.

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 21. september 2023

### 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 2022 - 31. maj 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 27. september 2023

### **Intension**

#### **Statsautoriseret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen

#### **Statsautoriseret revisor**

mne35789

**Gazzværket ApS**

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gazzværket ApS for 2022/23 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:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Goodwill                                      | 8 år     | 0%        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar       | 8 år     | 0%        |
| Indretning af lejede lokaler straksafskrives. |          |           |

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 andre driftsindtægter eller -omkostninger.

**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. Selskabsskatten 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 nettorealiseringsværdi, 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.

### **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.

Gazzværket ApS

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav er indregnet som selvstændig poster i balancen under langfristet gæld.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

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

Gazzværket ApS

## Resultatopgørelse

|   | Note | 2022/23<br>kr.   | 2021/22<br>kr.   |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>4.598.667</b> | <b>7.038.024</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -3.464.387       | -2.833.979       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -152.316         | -3.558.649       |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>981.964</b>   | <b>645.396</b>   |
| Andre finansielle indtægter                                       |      | 6.072            | 9.140            |
| Andre finansielle omkostninger                                    |      | -9.035           | -9.220           |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>979.001</b>   | <b>645.316</b>   |
| Skat af årets resultat  |      | -214.427         | -141.975         |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>764.574</b>   | <b>503.341</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                  |                  |
| Overført resultat   |      | 764.571          | 503.338          |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>764.571</b>   | <b>503.338</b>   |



Gazzværket ApS

Balance 31. maj 2023

|   | Note | 2023<br>kr.      | 2022<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 278.777          | 0                |
| Indretning af lejede lokaler                |      | 392.291          | 0                |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>671.068</b>   | <b>0</b>         |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      |                  |                  |
|   |      | <b>671.068</b>   | <b>0</b>         |
| Fremstillede varer og handelsvarer          |      | 586.167          | 425.002          |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <b>586.167</b>   | <b>425.002</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 108.750          | 957.949          |
| Udskudte skatteaktiver                      | 2    | 176.457          | 307.889          |
| Andre tilgodehavender                       |      | 42.486           | 126.915          |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 136.704          | 352.957          |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>464.397</b>   | <b>1.745.710</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>888.659</b>   | <b>1.367.431</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>1.939.223</b> | <b>3.538.143</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>2.610.291</b> | <b>3.538.143</b> |

Gazzværket ApS

Balance 31. maj 2023

|   | Note | 2023<br>kr.      | 2022<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital  |      | 80.000           | 80.000           |
| Overkurs ved emission   |      | 481.000          | 481.000          |
| Overført resultat   |      | -2.230           | -766.801         |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>558.770</b>   | <b>-205.801</b>  |
| Gæld til tilknyttede virksomheder   |      | 327.623          | 327.623          |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder                                   |      | 82.995           | 691.253          |
| Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav                          |      | 412.551          | 712.551          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                                      | 3    | <b>823.169</b>   | <b>1.731.427</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 649.620          | 850.599          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 554.732          | 934.938          |
| Periodeafgrænsningsposter   |      | 24.000           | 226.980          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>1.228.352</b> | <b>2.012.517</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>2.051.521</b> | <b>3.743.944</b> |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>2.610.291</b> | <b>3.538.143</b> |
| Eventualforpligtelser vedr. sambeskatning                                   | 4    |                  |                  |

Gazzværket ApS

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

|                                       | <b>2022/23</b>   | <b>2021/22</b>   |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger                             | 3.161.291        | 2.565.351        |
| Pensioner                             | 91.200           | 75.162           |
| Andre omkostninger til social sikring | 42.296           | 30.337           |
| Andre personaleomkostninger           | 169.600          | 163.129          |
|                                       | <b>3.464.387</b> | <b>2.833.979</b> |
| <br>                                  |                  |                  |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede     | <u>5</u>         | <u>5</u>         |

### 2. Udskudte skatteaktiver

Virksomheden har indregnet skatteaktiver på 136.704 kr. som er udtryk for den skattemæssige merværdi af anlægsaktiver. Skatteaktivet vil løbende blive formindsket med skatten af de årlige skattemæssige afskrivninger der foretages.

### 3. Langfristede gældsforpligtelser

Af virksomhedens gæld forfalder 0 kr. til betaling efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

### 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.

### 5. Særlige poster

Særlige poster omfatter poster som indgår i resultatopgørelsen, og som er særlige på grund af deres størrelse og art.

Refunderet kompensation vedrørende coronavirus situationen

Faste omkostninger

481.274

Alle forhold er indregnet under 'Andre driftsomkostninger'.

Ovenstående poster vurderes at være af engangskaraktér, og forventes ikke gentaget i de kommende år.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Hans Harald Eduard

Direktør

Serienummer: 5460dd38-d08e-445c-be56-a8d471d373b3

IP: 78.157.xxx.xxx

2023-11-22 12:04:24 UTC



## Torben Eskildsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 0df9d891-bbde-4a39-9c77-338abf867d17

IP: 185.223.xxx.xxx

2023-11-22 13:44:57 UTC



## Hans Harald Eduard

Dirigent

Serienummer: 5460dd38-d08e-445c-be56-a8d471d373b3

IP: 78.157.xxx.xxx

2023-11-22 13:53:35 UTC



Penneo dokumentnøgle: ADZ6O-0N6BV-ZFT4G-7JUF7-0FNEZ-NZP37

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**