

# **Gazzværket ApS**

Gasværksvej 20 , 6200 Aabenraa

CVR-nr. 36088141

## **Årsrapport for 1. juni 2021 - 31. maj 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 11. oktober 2022

---

Hans Harald Eduard  
Dirigent

**Gazzværket ApS**

## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning 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 2021 - 31. maj 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022.

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 26. august 2022

### **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 2021 - 31. maj 2022 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 8. september 2022

### **Intension**

**Statsautoriseret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen

**Statsautoriseret revisor**

mne35789

Gazzværket ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gazzværket ApS for 2021/22 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	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 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 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.

### **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

Udsbudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udsbudte 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 acontoskatter.

### 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	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.038.024</b>	<b>1.083.496</b>
Personaleomkostninger	1	-2.833.979	-897.572
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.558.649	-874.217
<b>Driftsresultat</b>		<b>645.396</b>	<b>-688.293</b>
Andre finansielle indtægter		9.140	0
Andre finansielle omkostninger		-9.220	-25.719
<b>Resultat før skat</b>		<b>645.316</b>	<b>-714.012</b>
Skat af årets resultat		-141.975	157.046
<b>Årets resultat</b>		<b>503.341</b>	<b>-556.966</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		503.338	-556.966
<b>Resultatdisponering</b>		<b>503.338</b>	<b>-556.966</b>

Gazzværket ApS

Balance 31. maj 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	626.686
Indretning af lejede lokaler		0	1.607.559
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>2.234.245</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>2.234.245</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		425.002	92.264
<b>Varebeholdninger</b>		<b>425.002</b>	<b>92.264</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		957.949	0
Udsudte skatteaktiver	2	307.889	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	81.971
Andre tilgodehavender		126.915	370.000
Periodeafgrænsningsposter		352.957	24.714
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.745.710</b>	<b>476.685</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.367.431</b>	<b>42.500</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.538.143</b>	<b>611.449</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.538.143</b>	<b>2.845.694</b>

Gazzværket ApS

**Balance 31. maj 2022**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		481.000	481.000
Overført resultat		-766.801	-1.270.139
<b>Egenkapital</b>		<b>-205.801</b>	<b>-709.139</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	241.389
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>241.389</b>
Gæld til kreditinstitutter		0	21.596
Gæld til tilknyttede virksomheder		327.623	909.594
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		691.253	0
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		712.551	912.551
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>1.731.427</b>	<b>1.843.741</b>
Gæld til kreditinstitutter		0	123.198
Leverandører af varer og tjenesteydelser		874.599	455.357
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		934.938	516.148
Periodeafgrænsningsposter		202.980	375.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.012.517</b>	<b>1.469.703</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.743.944</b>	<b>3.313.444</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.538.143</b>	<b>2.845.694</b>
Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	4		
Eventualforpligtelser vedr. sambeskatning	5		

Gazzværket ApS

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
Lønninger	2.565.351	762.656
Pensioner	75.162	83.620
Andre omkostninger til social sikring	30.337	16.819
Andre personaleomkostninger	163.129	34.477
	<b>2.833.979</b>	<b>897.572</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>2</u>

### 2. Udskudte skatteaktiver

Virksomheden har indregnet skatteaktiver på 307.899 kr. som er udtryk for den skattemæssige merværdi af anlægsaktiver der i året er ekstraordinært nedskrevet til 0 kr. 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. Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

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

### 5. 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.

### 6. Særlige poster

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

Modtaget kompensation vedrørende coronavirus situationen	
Lønkomensation	13.266
Faste omkostninger	694.996
Alle forhold er indregnet under 'Andre driftsindtægter'.	
Ekstraordinær nedskrivning på anlægsaktiver udover normale afskr.	2.388.799
Indregnet i 'Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver'.	

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