

Gasservice Partner ApS

Nyholms Alle 39
2610 Rødovre

CVR.nr.: 38 18 27 30

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 11/11 2016 - 31/12 2017

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
16. april 2018

Tony Kissow
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 11/11 2016 - 31/12 2017	10.
Balance pr. 31/12 2017	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Gasservice Partner ApS
Nyholms Alle 39
2610 Rødovre

CVR.nr.: 38 18 27 30

Telefon: 29 21 60 01
Internet: www.GasservicePartner.dk
E-mail: Steen@GasservicePartner.dk

Regnskabsperiode: 11/11 2016 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 3/11 2016

Bankforbindelse:

Fynske Bank
Galgebjergvej 2
6000 Kolding

Regnskabsbistand

ID der indberetter XBRL er: CVR nr. 32 71 75 86
Erhvervsboghorderiet v/ Tony Kissow
Lindholm Havnevej 29 5800 Nyborg
tlf. nr. 20875621
Mail: Tony@Erhvervsboghorderiet.dk
Merkonom i Revision og Regnskab
Medlem af



Direktion

Steen Hjortlund Gammelgaard

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for Gasservice Partner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11/11 2016 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Regnskabsbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Erhvervsbogholderiet v/ Tony Kissow
Medlem af FFB - regnskabskyndig, HDI forsikret

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 11. april 2018

Direktion

.....
Steen Hjortlund Gammelgaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med salg af energibesparende ydelser, servicering og produkter, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Selskabets har udøvet virksomhed med salg af nye energibesparende gasfyr og servicering af disse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsmkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	1-10 år	8-12 %

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 11/11 2016 - 31/12 2017

Note		<u>2016/2017</u> (14 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	533.306
1	Personaleomkostninger	-175.998
2	Af- og nedskrivninger	<u>-3.863</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	353.445
	Finansielle omkostninger	<u>-1.000</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	352.445
3	Skat af årets resultat	<u>-70.259</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>282.186</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>282.186</u>
	I ALT	<u>282.186</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <small>(14 mdr.)</small>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>128.637</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>128.637</u>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	<u>33.542</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>33.542</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>162.179</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	111.751
Igangværende arbejder for fremmed regning	<u>61.460</u>
Tilgodehavender i alt	<u>173.211</u>
Likvide beholdninger	<u>780.643</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>953.854</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.116.033</u>

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>
	(14 mdr.)
Virksomhedskapital	50.000
4 Overført resultat	<u>282.186</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>332.186</u>
3 Udskudt skat	<u>6.437</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>6.437</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	498.748
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	98.000
Anden gæld	<u>180.662</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>777.410</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>777.410</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.116.033</u>
5 Eventualforpligtelser	
6 Nærtstående parter	

NOTER

2016/2017

(14 mdr.)

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>
Gager og lønninger	157.494
Pensionsbidrag	17.089
Andre omkostninger til social sikring	1.415
	<u>175.998</u>

Note 2 - Anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	132.500
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>132.500</u>

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	3.863
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>3.863</u>

Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar **128.637**

Afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3.863

Afskrivninger i alt **3.863**

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst 63.822

Regulering af udskudt skat 6.437

70.259

Note 4 - Overført resultat

Overført resultat primo 0

Årets resultat 282.186

282.186

NOTER

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingaftale hvorpå der er en restperiode på 46 måneder, en forpligtigelse svarende til 191.000 kr.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet S GAMMELGAARD HOLDING ApS for skat af koncernens sam beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for S GAMMELGAARD HOLDING / der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Note 6 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

S GAMMELGAARD HOLDING ApS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

S GAMMELGAARD HOLDING ApS, Nygade 13, 6500 Vojens

Luise Gammelgaard, Clemensgade 18, 1., 6000 Kolding