

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Gasfabrikken ApS

Levysgade 16
8700 Horsens

CVR-nr. 37 25 64 71

Årsrapport for 2021

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 21/06 2022

Lars Valentin Fischer
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gasfabrikken ApS
Levysgade 16
8700 Horsens

CVR-nr.: 37 25 64 71
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Hjemsted: Horsens

Direktion

Lars Valentin Fischer, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Gasfabrikken 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. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 8. juni 2022

Direktion

Lars Valentin Fischer
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Gasfabrikken ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Gasfabrikken ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 8. juni 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restauration og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 200.679, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 198.421.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Det er dog fortsat ledelsens opfattelse, at der er et stort potentiale i selskabets forretningskoncept og idégrundlag, og som følge heraf forventes egenkapitalen reetableret gennem fremtidig drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gasfabrikken ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrasket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	4 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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 gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste	1	2.084.001	1.837.393
Personaleomkostninger	2	<u>(2.250.209)</u>	<u>(1.901.648)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(166.208)	(64.255)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(83.381)</u>	<u>(130.181)</u>
Resultat før finansielle poster		(249.589)	(194.436)
Finansielle omkostninger	3	<u>(7.240)</u>	<u>(17.248)</u>
Resultat før skat		(256.829)	(211.684)
Skat af årets resultat	4	<u>56.150</u>	<u>44.842</u>
Årets resultat		<u>(200.679)</u>	<u>(166.842)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(200.679)</u>	<u>(166.842)</u>
		<u>(200.679)</u>	<u>(166.842)</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		121.823	193.713
Indretning af lejede lokaler		31.330	13.371
Materielle anlægsaktiver	5	153.153	207.084
Deposita		200.000	200.000
Finansielle anlægsaktiver		200.000	200.000
Anlægsaktiver i alt		353.153	407.084
Færdigvarer og handelsvarer		113.100	62.000
Varebeholdninger		113.100	62.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		149.863	145.755
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.000	5.000
Andre tilgodehavender		42.720	211.849
Udskudt skatteaktiv	6	348.767	292.617
Periodeafgrænsningsposter		5.264	6.905
Tilgodehavender		551.614	662.126
Likvide beholdninger		432.897	785
Omsætningsaktiver i alt		1.097.611	724.911
Aktiver i alt		1.450.764	1.131.995

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.090.000	1.090.000
Overført resultat		(1.288.421)	(1.087.742)
Egenkapital		(198.421)	2.258
Anden gæld		65.044	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	65.044	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	840.804	0
Banker		0	40.286
Leverandører af varer og tjenesteydelser		200.598	157.559
Anden gæld		542.739	931.892
Kortfristede gældsforpligtelser		1.584.141	1.129.737
Gældsforpligtelser i alt		1.649.185	1.129.737
Passiver i alt		1.450.764	1.131.995
Usikkerhed ved indregning og måling	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	1.090.000	(1.087.742)	2.258
Årets resultat	0	(200.679)	(200.679)
Egenkapital 31. december 2021	1.090.000	(1.288.421)	(198.421)

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelse og nedskrivninger af engangskarakter. Resultatet af de særlige poster, som er indregnet i posterne i resultatopgørelsen kan vises således:		
Offentlige tilskud fra kompensationsordningen indregnet i bruttoresultatet	641.139	621.279
Resultat af særlige poster	641.139	621.279
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.151.000	1.843.132
Andre omkostninger til social sikring	69.968	45.230
Andre personaleomkostninger	29.241	13.286
	2.250.209	1.901.648
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	6
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	7.240	17.248
	7.240	17.248
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	(56.150)	(44.842)
	(56.150)	(44.842)

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	632.020	291.172
Tilgang i årets løb	0	29.450
Kostpris 31. december 2021	632.020	320.622
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	438.307	277.801
Årets afskrivninger	71.890	11.491
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	510.197	289.292
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	121.823	31.330

	2021 kr.	2020 kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021	(292.617)	(247.775)
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(56.150)	(44.842)
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021	(348.767)	(292.617)

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	3.319	11.847
Skattemæssigt underskud	(352.086)	(304.464)
Overført til udskudt skatteaktiv	348.767	292.617
	0	0

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	348.767	292.617
Regnskabsmæssig værdi	348.767	292.617

Noter til årsrapporten

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	0	905.848	840.804	0
	0	905.848	840.804	0

8 Usikkerhed ved indregning og måling

Som det fremgår af note 6 er der indregnet et skatteaktiv af fremførte underskud. Selskabet har de seneste år ikke haft skattemæssigt overskud, hvorfor der er usikkerhed om værsiansættelsen for denne post.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedrørende leje af lokaler beliggende på Levysgade 16, som for lejer kan opsiges med 12 måneders varsel. Årlig husleje over de næste 12 måneder udgør 250 t.kr.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant for 630 t.kr. i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsinventar og driftsmateriel, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning samt lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2021 416 t.kr.