

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Gasfabrikken ApS

Levysgade 16
8700 Horsens

CVR-nr. 37 25 64 71

Årsrapport for 2020

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 17/06 2021

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 årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gasfabrikken ApS
Levysgade 16
8700 Horsens

CVR-nr.: 37 25 64 71
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
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 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 17. juni 2021

Direktion

Lars Valentin Fischer
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Gasfabrikken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gasfabrikken ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 opstillingen 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.

Horsens, den 17. juni 2021

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 2020 udviser et underskud på kr. 166.842, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 2.258.

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 2020 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 2020 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. 14.100 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 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste	1	1.837.393	1.969.627
Personaleomkostninger	2	<u>(1.901.648)</u>	<u>(1.905.503)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(64.255)	64.124
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(130.181)</u>	<u>(129.339)</u>
Resultat før finansielle poster		(194.436)	(65.215)
Finansielle indtægter		0	7
Finansielle omkostninger	3	<u>(17.248)</u>	<u>(20.906)</u>
Resultat før skat		(211.684)	(86.114)
Skat af årets resultat	4	<u>44.842</u>	<u>18.569</u>
Årets resultat		<u>(166.842)</u>	<u>(67.545)</u>

Resultatdisponering

Overført resultat		<u>(166.842)</u>	<u>(67.545)</u>
		<u>(166.842)</u>	<u>(67.545)</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		193.713	265.603
Indretning af lejede lokaler		13.371	71.662
Materielle anlægsaktiver	5	207.084	337.265
Deposita		200.000	200.000
Finansielle anlægsaktiver		200.000	200.000
Anlægsaktiver i alt		407.084	537.265
Færdigvarer og handelsvarer		62.000	70.100
Varebeholdninger		62.000	70.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		145.755	193.001
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.000	5.000
Andre tilgodehavender		211.849	7.911
Udskudt skatteaktiv	6	292.617	247.775
Periodeafgrænsningsposter		6.905	21.128
Tilgodehavender		662.126	474.815
Likvide beholdninger		785	72.393
Omsætningsaktiver i alt		724.911	617.308
Aktiver i alt		1.131.995	1.154.573

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.090.000	1.090.000
Overført resultat		(1.087.742)	(920.900)
Egenkapital		2.258	169.100
Banker		0	48.298
Anden gæld		0	125.500
Langfristede gældsforpligtelser	7	0	173.798
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	0	90.000
Banker		40.286	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		157.559	211.383
Anden gæld		931.892	505.806
Periodeafgrænsningsposter		0	4.486
Kortfristede gældsforpligtelser		1.129.737	811.675
Gældsforpligtelser i alt		1.129.737	985.473
Passiver i alt		1.131.995	1.154.573
Usikkerhed ved indregning og måling	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	1.090.000	(920.900)	169.100
Årets resultat	0	(166.842)	(166.842)
Egenkapital 31. december 2020	1.090.000	(1.087.742)	2.258

Noter til årsrapporten

	2020	2019
	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	621.279	0
Resultat af særlige poster	621.279	0
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.843.132	1.838.997
Andre omkostninger til social sikring	45.230	49.109
Andre personaleomkostninger	13.286	17.397
	1.901.648	1.905.503
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	17.248	20.906
	17.248	20.906
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	(44.842)	(18.569)
	(44.842)	(18.569)

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2020	632.020	291.172
Kostpris 31. december 2020	632.020	291.172
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	366.417	219.510
Årets afskrivninger	71.890	58.291
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	438.307	277.801
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	193.713	13.371

6 Hensættelse til udskudt skat

	2020 kr.	2019 kr.
Materielle anlægsaktiver	11.847	16.676
Skattemæssigt underskud	(304.464)	(264.451)
Overført til udskudt skatteaktiv	292.617	247.775
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	292.617	247.775
Regnskabsmæssig værdi	292.617	247.775

Noter til årsrapporten

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2020	Gæld 31. december 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	138.298	0	0	0
Anden gæld	125.500	0	0	0
	263.798	0	0	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 2020 415 t.kr.