

**GN Materiel ApS**  
**CVR-nr. 33862202**  
**Rugvænget 33**  
**2630 Taastrup**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Morten Georg Gimbel

## **Indholdsfortegnelse**

	<u><b>Side</b></u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

GN Materiel ApS  
Rugvænget 33  
2630 Taastrup

CVR-nr.: 33862202  
Stiftet: 21.07.2011  
Hjemsted: Taastrup  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 31383150  
Hjemmeside: <http://vejbump.dk/>  
E-mail: [info@vejbump.dk](mailto:info@vejbump.dk)

### **Bestyrelse**

Jesper Stig Regner Nielsen, formand  
Morten Georg Gimbel

### **Direktion**

Morten Georg Gimbel, direktør

### **Bank**

Nykredit Bank  
Krystallen, Hambrosgade  
1562 København V

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for GN Materiel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 29.06.2016

### Direktion

Morten Georg Gimbel  
direktør

### Bestyrelse

Jesper Stig Regner Nielsen  
formand

Morten Georg Gimbel

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i GN Materiel ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GN Materiel ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 ydet lån til selskabsdeltageren. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Der henvises til note 3.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 29.06.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Allan Breiling  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er køb og salg af vejbump samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 143 t. kr. mod et underskud på 271 t. kr. sidste år. Herefter udviser selskabets balance en aktivmasse på 2.717 t. kr. og en egenkapital på 116 t. kr.

2015 har været et år præget af udvikling og vækst. Øgede personaleomkostninger samt investering i ny omsætning har kostet kapital, samtidig med at en spredning af indkøb hos forskellige leverandører ikke har givet det forventede afkast. Vi forventer at kunne konsolidere vores udvikling i 2016, samt at effektivisere og rationalisere vores indkøb, og derigennem skabe overskud igen i 2016.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.479.560</b>	<b>135.562</b>
Personaleomkostninger	1	(1.603.462)	(437.915)
Af- og nedskrivninger		<u>(23.526)</u>	<u>(23.526)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(147.428)</b>	<b>(325.879)</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		7.642	0
Andre finansielle indtægter		17.589	7.843
Andre finansielle omkostninger		<u>(49.400)</u>	<u>(22.121)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(171.597)</b>	<b>(340.157)</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>28.773</u>	<u>67.056</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(142.824)</u></b>	<b><u>(273.101)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(142.824)</u>	<u>(271.100)</u>
		<b><u>(142.824)</u></b>	<b><u>(271.100)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.902	50.428
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>26.902</b>	<b>50.428</b>
Andre tilgodehavender		13.500	13.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>13.500</b>	<b>13.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>40.402</b>	<b>63.928</b>
Råvarer og hjælpematerialer		326.108	122.390
<b>Varebeholdninger</b>		<b>326.108</b>	<b>122.390</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.381.444	807.597
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		226.739	86.591
Udskudt skat		101.613	72.840
Andre tilgodehavender		42.648	8.119
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	204.568
Periodeafgrænsningsposter		0	9.750
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.752.444</b>	<b>1.189.465</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>597.839</b>	<b>433.751</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.676.391</b>	<b>1.745.606</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.716.793</b>	<b>1.809.534</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		35.670	178.494
<b>Egenkapital</b>		<b><u>115.670</u></b>	<b><u>258.494</u></b>
Deposita		15.000	15.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>15.000</u></b>	<b><u>15.000</u></b>
Bankgæld		0	250
Kreditinstitutter i øvrigt		500.000	500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		767.221	413.469
Gæld til associerede virksomheder		42.480	42.480
Skyldig selskabsskat		0	57.830
Anden gæld	4	1.263.831	524.012
Periodeafgrænsningsposter		12.591	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.586.123</u></b>	<b><u>1.538.041</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.601.123</u></b>	<b><u>1.553.041</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.716.793</u></b>	<b><u>1.811.535</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	178.494	258.494
Årets resultat	0	(142.824)	(142.824)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>35.670</b>	<b>115.670</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og løn	1.302.655	299.849
Andre omkostninger til social sikring	9.450	2.700
Andre personaleomkostninger	291.357	135.366
	<b>1.603.462</b>	<b>437.915</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(47.846)	(67.056)
Effekt af ændrede skattesatser	19.073	0
	<b>(28.773)</b>	<b>(67.056)</b>
	<b>Rentefod</b>	<b>Optaget og</b>
	<b>%</b>	<b>tilbagebetalt</b>
		<b>i året</b>
		<b>kr.</b>
<b>3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Direktion	10,75	144.372
		<b>144.372</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	1.129.951	479.670
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	71.873	26.842
Feriepengeforpligtelser	24.205	0
Andre skyldige omkostninger	37.802	17.500
	<b>1.263.831</b>	<b>524.012</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<b>15.000</b>	<b>15</b>

Lejer kan opsige lejemålet med et varsel på 3 måneder.



## Noter

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med M. Gimbel Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet anvender factoringselskab med en belåningsramme på 500 t.kr. Ydermere har selskabet en sikringskonto, som pr. balancedagen udgør 100 t.kr. (2014: 100 t.kr.). Selskabets factoringleverandør har transport i sikringskonto og belånte fakturaer med en bogført værdi på 500 t.kr.