
Gilleleje Transport ApS

Stæremosen 21-23, 3250 Gilleleje

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/7 2016 - 30/9 2017)

CVR-nr. 78 87 91 14

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 16/02 2018

Henning Bødker
Christiansen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Koncernoversigt 6

Hoved- og nøgletal 7

Ledelsesberetning 8

Koncern- og årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. september 12

Balance 30. september 13

Egenkapitalopgørelse 17

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. september 18

Noter til årsregnskabet 20

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. september 2017 for Gilleleje Transport ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet og koncernregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 16. februar 2018

Direktion

Henning Bødker Christiansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Gilleleje Transport ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Gilleleje Transport ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog med-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

føre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hillerød, den 16. februar 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten Munk
statsautoriseret revisor
mne32771

Dennis Mielcke
statsautoriseret revisor
mne36030

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gilleleje Transport ApS
Stæremosen 21-23
3250 Gilleleje

Telefon: 48383838
Telefax: 48383848
E-mail: kundeservice@settransport.dk
Hjemmeside: www.settransport.dk

CVR-nr.: 78 87 91 14
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. september
Hjemstedskommune: Gribskov

Moderselskab

HC Finans ApS, Østergade, 3250 Gilleleje, CVR nr. 3693 3062

Direktion

Henning Bødker Christiansen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Nordea

Koncernoversigt

Moderselskab

Gilleleje Transport ApS
Gilleleje, Danmark
Nom. DKK 2.000.000

Konsoliderede dattervirksomheder

100% SCT Transport A/S,
Gilleleje, Danmark
Nom. DKK 1.000.000

100% Viggo Rasmussen Transport A/S,
Gilleleje, Danmark
Nom. DKK 500.000

100% Nordsjællands Diesel A/S,
Gilleleje, Danmark
Nom. DKK 500.000

100% TSG ApS,
Gilleleje, Danmark
Nom. DKK 125.000

100% Skævingegård Jorddeponi ApS,
Gilleleje, Danmark
Nom. DKK 125.000

100% Hillerød Ejendomsselskab A/S,
Gilleleje, Danmark
Nom. DKK 517.000

100% Parnasvej af 2016 ApS
Gilleleje, Danmark
Nom. DKK 50.000

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2016/17 15 mdr. TDKK	2015/16 12 mdr. TDKK	2014/15 12 mdr. TDKK	2013/14 12 mdr. TDKK	2012/13 12 mdr. TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	671.457	542.720	516.449	463.856	376.028
Bruttofortjeneste	74.848	58.740	47.653	64.826	49.590
Resultat af ordinær primær drift	31.949	26.723	16.709	35.921	22.436
Resultat af finansielle poster	-2.985	-3.276	-2.939	-2.031	-2.540
Årets resultat	25.682	22.298	12.250	25.502	16.532
Balance					
Balancesum	445.909	457.599	419.175	360.127	325.353
Egenkapital	115.836	122.671	112.935	119.443	100.440
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	55.222	41.248	69.182	40.689	35.460
- investeringsaktivitet	-37.532	-65.926	-63.232	-50.642	-43.005
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-54.481	-83.071	-70.603	-56.188	-50.482
- finansieringsaktivitet	-34.350	25.548	18.348	10.047	8.089
Årets forskydning i likvider	-16.660	870	24.298	94	544
Antal medarbejdere	326	298	280	252	229
Nøgletal i %					
Bruttomargin	11,1%	10,8%	9,2%	14,0%	13,2%
Overskudsgrad	5,3%	5,9%	3,6%	7,7%	6,0%
Afkastningsgrad	8,1%	7,0%	4,5%	10,0%	6,9%
Soliditetsgrad	26,0%	26,8%	26,9%	33,2%	30,9%
Forrentning af egenkapital	21,5%	18,9%	10,5%	23,2%	18,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Gilleleje Transport ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Års- og koncernregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er at drive vognmandsforretning, herunder entreprenør, kran- og blokvognskørsel. Derudover har koncernen eget lastvogns- og personvognsværksted med tilhørende dækcenter, samt egne grusgrave.

Koncernen ejer herudover ejendomsselskaber der primært lejer ejendomme ud til brug for koncernens aktiviteter.

Moderselskabet har ingen selvstændig driftsaktivitet.

Udvikling i året

Koncernens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 15 mdr. DKK 25.682.423, og koncernens balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på 15 mdr. DKK 115.836.412.

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra perioden 1/7 - 30/6 til 1/10 - 30/9 med omlægningsperioden 1/7 2016 -30/9 2017. Resultatopgørelsen omfatter således en 15 måneders periode og sammenligningstallene en 12 måneders periode.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Koncernen har i året opnået et resultat der betragtes som tilfredsstillende og som er i overensstemmelse med de forventninger til resultatet som ledelsen angav i sidste års beretning.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Koncernen vil fortsat fokusere på at udvikle og integrere "The Big SCT Five" i dagligdagen og herved fortsat skabe værdi for kunder, medarbejdere og andre samarbejdspartnere.

Det er ledelsens forventning at aktiviteten i det kommende regnskabsår vil være på niveau med dette år, samt at resultatet af aktiviteterne ligeledes vil være på niveau.

Forskning og udvikling

Koncernen har pt. ingen igangværende forsknings- eller udviklingsaktiviteter.

Ledelsesberetning

Eksternt miljø

Koncernen arbejder med at reducere påvirkningen på det eksterne miljø af virksomhedens aktiviteter via den vedtagne miljøpolitik. Der henvises til omtalen heraf under redegørelsen for samfundsansvar.

Redegørelse for samfundsansvar

Denne lovpligtige redegørelse for virksomhedens samfundsansvar, jf. lov nr. 1403 af 27/12-2008, er en del af ledelsesberetningen i årsrapporten 2016/2017 og dækker regnskabsperioden 1. juli 2016 – 30. september 2017.

Som en af landets største transportvirksomheder markerer SCT Transport A/S sig forsat som en stærk drivkraft og partner i forhold til kunder, leverandører, medarbejdere og andre interessenter. Virksomheden er klar over sin position som forgangsbillede i mange sammenhænge, hvilket stiller høje krav til alle i organisationen dagligt. Det være sig på områder som trafiksikkerhed, klima, materialeforbrug og ikke mindst medarbejdernes trivsel.

I år har følgende områder haft særlig fokus:

Øget opmærksomhed på sikkerhed i trafikken.

Medarbejdernes arbejdsglæde og trivsel.

IT-udvikling til gavn for kunder og medarbejder.

Trafiksikkerhed

For SCT Transport A/S er trafiksikkerhed et af de vigtigste elementer i det daglige. Virksomheden lægger stor vægt på, at alle køretøjer lever op til alle de strenge miljø- og sikkerhedsmæssige krav, der er på området. Således benyttes den nyeste teknologi indenfor brændstof-besparelse, motorer, intelligent fartholder m.m. og ved alle ny-indkøb af biler tages der stilling til brug af de nyeste tendenser indenfor lastbil-industrien på miljø- og sikkerhedsområdet. Virksomheden er med i opbygningsfasen af bilerne og søger derved indflydelse på indretning. I tæt samarbejde sikrer vi modning af nye idéer og en god udvikling.

Med ovenstående er vi på det tekniske plan sikret, at vi ligger på topplacering og dermed kører med det bedste materiel på de danske veje. Med vores eget værksted samt servicevogn tilknyttet bilerne, sørges der for hurtig reparation/service, hvis der er behov for dette. Alle er tiltag, som højner trafiksikkerheden.

For at mindske antallet af uheld, nær-ved-ulykker og ulykker er det vigtigt, at også medarbejderne har fuldstændig fokus under kørslen.

Vi er derfor i år aktivt gået ind i debat/oplysning vedrørende chaufførernes opmærksomhed og koncentration, når de færdes i trafikken. Oplysning om vigtigheden af at være udhvilet, agtpågivende,

Ledelsesberetning

tålmodig og forudseende er små elementer, som kan være afgørende for, at der ikke sker uheld/ulykker. Vi følger vore medarbejdere tæt, for at gøre dem bevidste om deres vigtige rolle i trafikken. I form af både skriftlig og mundtlig kommunikation oplyser vi vore ansatte, hvordan vi ønsker deres adfærd i trafikken og overfor deres medtrafikanter. Vi har som mål, at omverden accepterer os som store, men gode trafikanter, som opfører sig korrekt og anstændigt.

Vi vil gerne gå forrest i at højne den gode trafik-adfærd.

Arbejdsglæde og trivsel

Som en naturligt del i at højne trafik-adfærden, er vi også opmærksomme på de ”bløde værdier” hos vore ansatte.

Godt arbejde udføres bedst i god stemning.

Derfor har vi etableret grupper indenfor alle medarbejdere, som har til opgave at opsøge og belyse de dagligdags problematikker, som påvirker arbejdsglæden og trivslen i virksomheden

Vi har gjort de 3 S´er: Sprog, Samarbejde og Sammenhold særlig vigtige for at arbejdsglæden trives.

De 3 ord har været gennemgående for arbejdet, som har udmøntet sig i små slogans, streamers i bilerne o.lgn. Dialogmøder med nærværende og aktuelle problematikker har givet en lettere kommunikation ud til de ansatte, fordi gruppemedlemmerne har været ambassadører for deres kolleger. Specielt har der været fokus på sprogets magt for, at de rigtige budskaber kommer helt ud til den, der skal lytte. Et pænt og forståeligt sprog gør kommunikationen lettere – både i forhold til kolleger og til kunderne. I lyset af, at vi ikke til dagligt møder vore ansatte personligt, er sproget en meget væsentlig og afgørende faktor for en god hverdag og en korrekt kommunikation.

Det medfører et større samarbejde og dermed også følelsen af sammenhold.

IT-udvikling

Vi har i år fuldt implementeret tablet-funktionen i alle vore biler. Hermed foregår al arbejdsrelateret kommunikation via det digitale medie. Dette har bevirket, at den videre behandling af faktura til vore kunder nu gøres direkte fra bilernes tilbage-rapportering. Mængden af papir er derfor mindsket væsentligt idet al data monitoreres og sendes videre f.eks. via mails. Dette har ændret visse medarbejdergrupperes arbejdsgange, eftersom fakturering - på baggrund af ovenstående er blevet kontrol fremfor tastearbejde. Den hurtige ekspedition af faktura og fremsendelse af dokumentation, er et af de væsentlige krav fra vore kunder, som dermed er opnået i væsentlig grad.

Vi forventer fortsat, at den nye funktion vil gøre hverdagen lettere både for chaufføren, disponenten og kontormedarbejderen. Alle medarbejdere har mulighed for stor individuel indflydelse på udviklingen i programmet og dets funktioner og er med til konstruktivt at færdiggøre produktet.

Ledelsesberetning

Vi forventer indenfor det næste år at også lønafregning vil ske på baggrund af medarbejderens egne indtastninger, således at denne del af HR-arbejdet ændres væsentligt.

Vurdering

I år har der været særlig fokus på bløde værdier som er svære at måle på. Vores mål om at tage fat i de problematikker, der giver værdi for både virksomhed og medarbejder har været i højsædet. Og det er lykkedes os at bearbejde anderledes og andre parametre, som er vigtige for en virksomhed i dens helhed.

Det er vigtigt for os, at virksomheden står stærkt både som samarbejdspartner for vore kunder med ry for højt serviceniveau og aftaler, som holdes og samtidig være en attraktiv virksomhed at være ansat i, hvor samarbejde og sammenhold vægtes højt.

Ord som trafikikkerhed, miljø, menneskerettigheder, medindflydelse, samarbejde og sammenhold er ord som naturligt forbindes med SCT Transport A/S.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning

Under hensyntagen til faglig kvalifikation tilstræbes det at kønsfordelingen bliver mere ligelig i virksomheden. Der har dog i det forgangne år ikke været tilgang af kvinder i medarbejderstaben på chaufførsiden, som traditionelt er et erhverv, hvor mænd er overrepræsenteret.

Nuværende fordeling i virksomheden er 7,0 % kvinder (sidste år 8,0%) og 93% mænd (sidste år 92,0%). På mellemliderniveau er fordelingen uændret fra sidste år d.v.s. 45,0% kvinder og 55,0 % mænd.

Måltallet for andelen af kvinder i bestyrelsen er 20 %, hvilket for nuværende opnås idet fordelingen i den siddende bestyrelse er 20,0% kvinder og 80,0% mænd.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. september

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
		15 mdr. DKK	12 mdr. TDKK	15 mdr. DKK	12 mdr. TDKK
Nettoomsætning	1	671.457.059	542.720	0	0
Produktionsomkostninger	2	-596.609.194	-483.980	0	0
Bruttoresultat		74.847.865	58.740	0	0
Distributionsomkostninger		-7.023.812	-6.114	0	0
Administrationsomkostninger	2	-35.875.016	-25.903	-61.848	-225
Resultat af ordinær primær drift		31.949.037	26.723	-61.848	-225
Andre driftsindtægter		3.962.585	5.197	0	0
Andre driftsomkostninger		-4.633	0	0	0
Resultat før finansielle poster		35.906.989	31.920	-61.848	-225
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	3	0	0	26.079.175	22.586
Finansielle indtægter	4	696.668	321	451.719	350
Finansielle omkostninger	5	-3.681.921	-3.597	-893.021	-447
Resultat før skat		32.921.736	28.644	25.576.025	22.264
Skat af årets resultat	6	-7.239.313	-6.346	106.398	34
Årets resultat		25.682.423	22.298	25.682.423	22.298

Balance 30. september

Aktiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2016/17 30/9 DKK	2015/16 30/6 TDKK	2016/17 30/9 DKK	2015/16 30/6 TDKK
Lejerettighed		51.718	57	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	51.718	57	0	0
Grunde og bygninger		57.349.137	56.788	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		215.638.110	226.289	0	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		826.614	0	0	0
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		1.000.000	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	8	274.813.861	283.077	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	9	0	0	135.810.773	132.090
Andre tilgodehavender		0	170	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	170	135.810.773	132.090
Anlægsaktiver		274.865.579	283.304	135.810.773	132.090

Balance 30. september

Aktiver

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2016/17 30/9 DKK	2015/16 30/6 TDKK	2016/17 30/9 DKK	2015/16 30/6 TDKK
Varebeholdninger	10	14.965.113	11.203	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		116.390.444	107.154	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	11	479.447	1.474	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	20.037.472	6.669
Andre tilgodehavender		1.794.285	801	0	0
Selskabsskat		0	34	121.811	1.424
Periodeafgrænsningsposter	12	3.947.179	3.991	11.121	5
Tilgodehavender		122.611.355	113.454	20.170.404	8.098
Værdipapirer	13	1.627.577	1.137	0	0
Likvide beholdninger		31.839.449	48.501	77.006	221
Omsætningsaktiver		171.043.494	174.295	20.247.410	8.319
Aktiver		445.909.073	457.599	156.058.183	140.409

Balance 30. september

Passiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2016/17 30/9 DKK	2015/16 30/6 TDKK	2016/17 30/9 DKK	2015/16 30/6 TDKK
Selskabskapital		2.000.000	2.000	2.000.000	2.000
Reserve for opskrivninger		5.056.796	6.974	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	72.136.654	83.466
Overført resultat		108.779.616	90.590	41.699.758	14.098
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	23.107	0	23.107
Egenkapital		115.836.412	122.671	115.836.412	122.671
Hensættelse til udskudt skat	15	17.105.082	14.840	0	0
Andre hensættelser	16	1.100.000	1.100	0	0
Hensatte forpligtelser		18.205.082	15.940	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		18.971.823	21.386	0	0
Kreditinstitutter		8.000.000	8.000	0	0
Leasingforpligtelser		114.724.476	134.412	0	0
Deposita		185.968	145	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	17	141.882.267	163.943	0	0

Balance 30. september

Passiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2016/17 30/9 DKK	2015/16 30/9 DKK	2016/17 30/9 DKK	2015/16 30/9 DKK
Gæld til realkreditinstitutter	17	1.777.543	1.764	0	0
Kreditinstitutter	17	315.085	0	0	0
Leasingforpligtelser	17	45.616.428	41.198	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	17	0	310	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.986.007	65.038	37.499	54
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	11	907.289	0	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		29.668.412	13.650	40.076.076	17.672
Gæld til associerede virksomheder		96.711	0	96.711	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	12	0	12
Selskabsskat		5.129.623	3.943	11.485	0
Deposita		15.000	0	0	0
Anden gæld		24.473.214	29.130	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		169.985.312	155.045	40.221.771	17.738
Gældsforpligtelser		311.867.579	318.988	40.221.771	17.738
Passiver		445.909.073	457.599	156.058.183	140.409
Resultatdisponering	14				
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	20				
Nærtstående parter	21				
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor	22				
Anvendt regnskabspraksis	23				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	30/9 DKK	30/9 DKK	30/9 DKK	30/9 DKK	30/9 DKK	30/9 DKK
Egenkapital 1. juli	2.000.000	6.974.422	0	90.588.410	23.106.800	122.669.632
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-23.106.800	-23.106.800
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-10.000.000	0	-10.000.000
Årets opskrivning	0	647.928	0	0	0	647.928
Skat af årets opskrivning	0	-56.771	0	0	0	-56.771
Årets tilbageførsler af opskrivninger på afhændede aktiver	0	-272.398	0	0	0	-272.398
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-2.236.385	0	2.236.385	0	0
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	0	272.398	0	272.398
Årets resultat	0	0	0	25.682.423	0	25.682.423
Egenkapital 30. september	2.000.000	5.056.796	0	108.779.616	0	115.836.412

Moderselskab

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	30/9 DKK	30/9 DKK	30/9 DKK	30/9 DKK	30/9 DKK	30/9 DKK
Egenkapital 1. juli	2.000.000	0	83.466.322	14.096.510	23.106.800	122.669.632
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-23.106.800	-23.106.800
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-10.000.000	0	-10.000.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	647.928	0	0	647.928
Skat af øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	-56.771	0	0	-56.771
Årets resultat	0	0	-11.920.825	37.603.248	0	25.682.423
Egenkapital 30. september	2.000.000	0	72.136.654	41.699.758	0	115.836.412

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. september

	Note	Koncern	
		2016/17	2015/16
		15 mdr. DKK	12 mdr. TDKK
Årets resultat		25.682.423	22.298
Reguleringer	18	56.147.269	41.428
Ændring i driftskapital	19	-20.403.150	-14.380
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		61.426.542	49.346
Renteindbetalinger og lignende		179.227	299
Renteudbetalinger og lignende		-4.006.998	-2.988
Pengestrømme fra ordinær drift		57.598.771	46.657
Betalt selskabsskat		-2.376.838	-5.409
Pengestrømme fra driftsaktivitet		55.221.933	41.248
Køb af materielle anlægsaktiver		-54.481.194	-83.071
Salg af materielle anlægsaktiver		16.778.176	17.145
Modtagne afdrag		170.615	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-37.532.403	-65.926
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-2.402.184	-1.578
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	-1.612
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-62.435.288	-37.678
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	-12.894
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		0	3.300
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		315.084	8.000
Indgåelse af leasingforpligtelser		47.161.847	66.230
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		16.020.662	15.000
Optagelse af gæld hos associerede virksomheder		96.711	0
Kontant kapitalforhøjelse		0	1.780
Betalt udbytte		-33.106.800	-15.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-34.349.968	25.548

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. september

	Note	2016/17	2015/16
		15 mdr. DKK	12 mdr. TDKK
Ændring i likvider		-16.660.438	870
Likvider 1. juli		49.637.004	48.915
Kursregulering omsætningsværdipapirer		490.460	-147
Likvider 30. september		33.467.026	49.638
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		31.839.449	48.501
Værdipapirer		1.627.577	1.137
Likvider 30. september		33.467.026	49.638

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2016/17 15 mdr. DKK	2015/16 12 mdr. TDKK	2016/17 15 mdr. DKK	2015/16 12 mdr. TDKK
1 Nettoomsætning				
Geografiske markeder				
Nettoomsætning, indland	671.212.359	542.720	0	0
Nettoomsætning udland	244.700	0	0	0
	671.457.059	542.720	0	0
	Koncern	Moderselskab		
	2016/17 15 mdr. DKK	2015/16 12 mdr. TDKK	2016/17 15 mdr. DKK	2015/16 12 mdr. TDKK
2 Medarbejderforhold				
Lønninger og gager	168.445.457	130.458	0	0
Pensioner	13.562.293	9.799	0	0
Andre omkostninger til social sikring	3.092.919	2.401	0	0
Andre personaleomkostninger	4.748.912	4.593	0	0
	189.849.581	147.251	0	0
Lønninger og gager, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:				
Produktionsomkostninger	160.119.200	124.983	0	0
Administrationsomkostninger	29.730.381	22.268	0	0
	189.849.581	147.251	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	326	298	0	0

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

Noter til årsregnskabet

		Moderselskab	
		<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		15 mdr. DKK	12 mdr. TDKK
3	Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
	Andel af overskud i dattervirksomheder	26.145.467	22.813
	Andel af underskud i dattervirksomheder	-66.292	-227
		<u>26.079.175</u>	<u>22.586</u>
4	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	0
	Andre finansielle indtægter	674.617	318
	Vautakursgevinster	22.051	3
		<u>696.668</u>	<u>321</u>
		<u>451.719</u>	<u>350</u>
5	Finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	645.346	428
	Renteomkostninger associerede virksomheder	2.411	0
	Andre finansielle omkostninger	2.990.057	3.169
	Kursreguleringer omkostninger	5	0
	Valutakurstab	44.102	0
		<u>3.681.921</u>	<u>3.597</u>
		<u>893.021</u>	<u>447</u>

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2016/17 15 mdr. DKK	2015/16 12 mdr. TDKK	2016/17 15 mdr. DKK	2015/16 12 mdr. TDKK
6 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	5.137.413	5.307	-110.326	-34
Årets udskudte skat	2.154.743	1.039	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	3.928	0	3.928	0
	7.296.084	6.346	-106.398	-34
der fordeler sig således:				
Skat af årets resultat	7.239.313	6.346	-106.398	-34
Skat af egenkapitalbevægelser	56.771	0	0	0
	7.296.084	6.346	-106.398	-34

7 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Lejerettighed 30/9 DKK
Kostpris 1. juli	126.675
Kostpris 30. september	126.675
Ned- og afskrivninger 1. juli	69.679
Årets afskrivninger	5.278
Ned- og afskrivninger 30. september	74.957
Regnskabsmæssig værdi 30. september	51.718

Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:

	2016/17 15 mdr. DKK	2015/16 12 mdr. TDKK
Produktionsomkostninger	5.278	4
	5.278	4

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver	I alt
	30/9 DKK	30/9 DKK	30/9 DKK	30/9 DKK	30/9 DKK
Kostpris 1. juli	62.617.898	389.723.919	0	0	452.341.817
Tilgang i årets løb	1.647.250	51.007.330	826.614	1.000.000	54.481.194
Afgang i årets løb	0	-49.378.163	0	0	-49.378.163
Kostpris 30. september	64.265.148	391.353.086	826.614	1.000.000	457.444.848
Opskrivninger 1. juli	7.323.126	2.321.376	0	0	9.644.502
Årets opskrivninger	500.000	258.049	0	0	758.049
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	0	-276.398	0	0	-276.398
Opskrivninger 30. september	7.823.126	2.303.027	0	0	10.126.153
Ned- og afskrivninger 1. juli	13.149.676	165.755.959	0	0	178.905.635
Årets afskrivninger	1.589.461	48.285.916	0	0	49.875.377
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-31.838.593	0	0	-31.838.593
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-4.185.279	0	0	-4.185.279
Ned- og afskrivninger 30. september	14.739.137	178.018.003	0	0	192.757.140
Regnskabsmæssig værdi 30. september	57.349.137	215.638.110	826.614	1.000.000	274.813.861
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	6.102.191	381.036	0	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. september før opskrivning	51.246.946	215.257.074	826.614	1.000.000	
Heraf finansielle leasingaktiver	0	195.067.913	0	0	195.067.913

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Koncern

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	15 mdr. DKK	12 mdr. TDKK
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	49.312.696	36.536
Administrationsomkostninger	562.681	466
	<u>49.875.377</u>	<u>37.002</u>

Noter til årsregnskabet

	Moderselskab	
	2016/17	2015/16
	30/9 DKK	30/6 TDKK
9 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	63.624.119	53.824
Tilgang i årets løb	50.000	9.800
Kostpris 30. september	<u>63.674.119</u>	<u>63.624</u>
Værdireguleringer 1. juli	68.466.322	60.223
Årets resultat	26.079.175	22.586
Udbytte til moderselskabet	-23.000.000	-15.000
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagværdi	0	657
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	591.157	0
Værdireguleringer 30. september	<u>72.136.654</u>	<u>68.466</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>135.810.773</u>	<u>132.090</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
SCT Transport A/S	Gilleleje	DKK 1.000.000	100%	95.114.326	22.792.933
Hillerød Ejendomsselskab A/S	Gilleleje	DKK 517.000	100%	20.765.661	195.686
Skævingegård jorddeponi ApS	Gilleleje	DKK 125.000	100%	54.998	-10.932
TSG ApS	Gilleleje	DKK 125.000	100%	8.313.035	703.668
Nordsjællands Diesel A/S	Gilleleje	DKK 500.000	100%	4.553.604	765.339
Viggo Rasmussen Transport A/S	Gilleleje	DKK 500.000	100%	7.014.512	1.687.841
Parnasvej af 2016 ApS	Gilleleje	DKK 50.000	100%	-5.360	-55.360

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Morderselskab	
	2016/17 30/9 DKK	2015/16 30/6 TDKK	2016/17 30/9 DKK	2015/16 30/6 TDKK
10 Varebeholdninger				
Råvarer og hjælpematerialer	5.982.514	3.050	0	0
Færdigvarer og handelsvarer	8.982.599	8.153	0	0
	14.965.113	11.203	0	0
11 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af igangværende arbejder	3.400.758	1.474	0	0
Modtagne acotobetalinge	-3.828.600	0	0	0
	-427.842	1.474	0	0
Indregnet således i balancen:				
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	479.447	1.474	0	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	-907.289	0	0	0
	-427.842	1.474	0	0
12 Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende vægtafgifter og forsikringer.				
13 Værdipapirer				
Aktier	1.627.577	1.137	0	0
	1.627.577	1.137	0	0

Noter til årsregnskabet

14 Resultatdisponering	Moterselskab	
	2016/17	2015/16
	15 mdr. DKK	12 mdr. TDKK
Betalt ekstraordinært udbytte	10.000.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	23.107
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-11.920.825	22.586
Overført resultat	27.603.248	-23.395
	25.682.423	22.298

15 Hensættelse til udskudt skat	Koncern		Moterselskab	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
	30/9 DKK	30/6 TDKK	30/9 DKK	30/6 TDKK
Hensættelse til udskudt skat 1. juli	14.840.339	13.801	0	0
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	2.097.972	1.039	0	0
Årets indregnede beløb på egenkapitalen	166.771	0	0	0
Hensættelse til udskudt skat 30. september	17.105.082	14.840	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	11.378	13	0	0
Materielle anlægsaktiver	15.417.065	13.025	0	0
Varebeholdninger	762.834	844	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	52.721	86	0	0
Værdipapirer	865.933	877	0	0
Låneomkostninger	-4.849	-5	0	0
	17.105.082	14.840	0	0

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2016/17 30/9 DKK	2015/16 30/6 TDKK	2016/17 30/9 DKK	2015/16 30/6 TDKK
16 Andre hensættelser				
Andre hensættelser består af retableringforpligtelser vedrørende koncernens grusgrave.				
Andre hensættelser	1.100.000	1.100	0	0
	1.100.000	1.100	0	0

Noter til årsregnskabet

17 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	Koncern		Moderselskab	
	2016/17 30/9 DKK	2015/16 30/6 TDKK	2016/17 30/9 DKK	2015/16 30/6 TDKK
Gæld til realkreditinstitutter				
Efter 5 år	12.082.541	14.567	0	0
Mellem 1 og 5 år	6.889.282	6.819	0	0
Langfristet del	18.971.823	21.386	0	0
Inden for 1 år	1.777.543	1.764	0	0
	20.749.366	23.150	0	0
Kreditinstitutter				
Efter 5 år	4.000.000	5.750	0	0
Mellem 1 og 5 år	4.000.000	2.250	0	0
Langfristet del	8.000.000	8.000	0	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	315.085	0	0	0
	8.315.085	8.000	0	0
Leasingforpligtelser				
Efter 5 år	6.877.501	6.912	0	0
Mellem 1 og 5 år	107.846.975	127.500	0	0
Langfristet del	114.724.476	134.412	0	0
Inden for 1 år	45.616.428	41.198	0	0
	160.340.904	175.610	0	0
Deposita				
Mellem 1 og 5 år	185.968	145	0	0
Langfristet del	185.968	145	0	0
Øvrige forudbetalinger fra kunder	0	310	0	0
	185.968	455	0	0

Noter til årsregnskabet

	Koncern	
	2016/17 15 mdr. DKK	2015/16 12 mdr. TDKK
18 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-696.668	-321
Finansielle omkostninger	3.681.921	3.597
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	45.922.703	31.806
Skat af årets resultat	7.239.313	6.346
	56.147.269	41.428
19 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-3.762.623	-2.708
Ændring i tilgodehavender	-9.531.860	-884
Ændring i leverandører m.v.	-7.108.667	-11.445
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	657
	-20.403.150	-14.380

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Morderselskab	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
	30/9 DKK	30/6 TDKK	30/9 DKK	30/6 TDKK
20 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser				
Pant og sikkerhedsstillelse				
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:				
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	58.631.564	56.791	0	0
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:				
Ejerpantebreve med pant i grunde og bygninger, regnskabsmæssig værdi af	10.108.051	9.644	0	0
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Leasingforpligtelser:				
Finansielt leasede driftsmidler med en regnskabsmæssig værdi på	195.067.913	200.561	0	0
Eventualforpligtelser				
Der er indgået kontrakter om levering af nye vogne til en værdi af	30.455.000	11.000	0	0
Der er indgået betinget købsaftale om køb af ejendom med overtagelse senest 31/3 2018. Forpligtelsen udgør	26.620.000	0	0	0

Morderselskabet kautionerer helt eller delvist for datterselskabers engagement med bankforbindelse og realkreditinstitut. Kautionerne er i nogle tilfælde begrænsede.

Af de likvide beholdninger indestår der kr. 125.000 som sikkerhed overfor offentlige myndigheder.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for HC Finans ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

21 Nærtstående parter

	<u>Grundlag</u>
Bestemmende indflydelse	
HC Finans ApS, Gilleleje	Moderselskab
Koncernregnskab	
Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet	
<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>
HC Finans ApS	Gilleleje

	<u>Koncern</u>		<u>Moderselskab</u>	
	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	15 mdr. DKK	12 mdr. TDKK	15 mdr. DKK	12 mdr. TDKK
22 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
PricewaterhouseCoopers				
Revisionshonorar	126.000	121.000	15.000	15.000
Andre ydelser	324.500	386.400	15.000	15.000
	<u>450.500</u>	<u>507.400</u>	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

Noter til årsregnskabet

23 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gilleleje Transport ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncern- og årsregnskab for 2016/17 er aflagt i 15 mdr. DKK.

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra perioden 1/7 - 30/6 til 1/10 - 30/9 med omlægningsperioden 1/7 2016 -30/9 2017. Resultatopgørelsen omfatter således en 15 måneders periode og sammenligningstallene en 12 måneders periode.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

Noter til årsregnskabet

23 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Gilleleje Transport ApS samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenlægninger

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes sammenlægningsmetoden. Herved sammenlægges de to virksomheder til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen. Sammenlægningsmetoden gennemføres som om de to virksomheder altid har været sammenlagt ved tilretning af sammenligningstal.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for koncernens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Noter til årsregnskabet

23 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Segmentoplysninger

Koncernens eneste forretningssegment omfatter salg af varer og ydelser indenfor transportbranchen. Oplysninger om forretningssegmenter og geografiske markeder er baseret på koncernens afkast og risici samt ud fra den interne økonomistyring. I henhold til bekendtgørelse om undtagelser fra årsregnskabsloven omfatter oplysningerne på det geografiske segmentområde alene nettoomsætningen. Endvidere gives der alene oplysninger for koncernen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af kørsels- og værkstedsydelser indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå koncernen. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

23 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, kørselsomkostninger, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Noter til årsregnskabet

23 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Lejerettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Rettighederne afskrives over den resterende rettighedsperiode.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte anlæg omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-12 år
Indretning af lejede lokaler	20 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tids-

Noter til årsregnskabet

23 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

punktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisation sværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisation sværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisation sværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisation sværdi.

Modtagne acontobetaling og foretagne acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er

Noter til årsregnskabet

23 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende vægtafgift og forsikringspræmier, samt forudbetalinger vedrørende jorddeponering.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter retableringsforpligtelser i forbindelse med koncernens grusgravningsaktiviteter. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med retableringsomkostninger.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Noter til årsregnskabet

23 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Noter til årsregnskabet

23 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Værdipapirer" under omsætningsaktiver. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$