
Gilleleje Transport ApS

Stæremosen 21 - 23, 3250 Gilleleje

Årsrapport for 2018/19

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 78 87 91 14

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/2 2020

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. oktober - 30. september 13

Balance 30. september 14

Egenkapitalopgørelse 18

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september 19

Noter til årsregnskabet 21

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2018/19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 19. februar 2020

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 2019 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Gilleleje Transport ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, 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 19. februar 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Aslund Pedersen
statsautoriseret revisor
mne17120

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. oktober - 30. september
Stiftet: 4. juni 1985
Regnskabsår: 34. regnskabsår
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

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

100%

TSG ApS,
Gilleleje, Danmark
Nom. DKK 125.000

100%

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

100%

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%

Parnasvej af 2016 ApS
Gilleleje, Danmark
Nom. DKK 50.000

100%

REMCO A/S,
Gilleleje, Danmark
Nom. DKK 400.000

100%

Skævingegård Jorddeponi ApS,
Gilleleje, Danmark
Nom. DKK 125.000

Hoved- og nøgletal

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

	Koncern				
	2018/19 30/6 TDKK	2017/18 30/9 TDKK (15 mdr.)	2016/17 30/6 TDKK	2015/16 30/6 TDKK	2014/15 30/6 TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	595.331	528.733	671.452	542.720	516.449
Bruttofortjeneste	57.377	72.453	74.833	58.740	47.653
Resultat af ordinær primær drift	16.027	33.533	30.633	26.723	16.709
Resultat af finansielle poster	-2.709	-2.467	-2.995	-3.276	-2.939
Årets resultat	16.536	28.796	25.682	22.298	12.250
Balance					
Balancesum	490.506	475.154	445.904	457.599	419.175
Egenkapital	143.062	144.633	115.835	122.671	112.935
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	49.377	87.914	55.318	41.248	69.182
- investeringsaktivitet	-65.089	-75.011	-37.532	-65.926	-63.232
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-77.585	-85.538	-54.481	-83.071	-70.603
- finansieringsaktivitet	7.831	-12.535	-34.448	25.548	18.348
Årets forskydning i likvider	-7.881	368	-16.662	870	24.298
Antal medarbejdere	335	317	326	298	280
Nøgletal i %					
Bruttomargin	9,6%	13,7%	11,1%	10,8%	9,2%
Overskudsgrad	4,1%	7,5%	5,3%	5,9%	3,6%
Afkastningsgrad	4,9%	8,3%	8,1%	7,0%	4,5%
Soliditetsgrad	29,2%	30,4%	26,0%	26,8%	26,9%
Forrentning af egenkapital	11,5%	22,1%	21,5%	18,9%	10,5%

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 2018/19 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 2018/19 udviser et overskud på DKK 16.535.509, og koncernens balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på DKK 143.061.582.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Koncernen har i året opnået et resultat der betragtes som tilfredsstillende og som dog ligger lidt under 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.

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.

Ledelsesberetning

Redegørelse for samfundsansvar

Denne lovpligtige redegørelse for virksomhedens samfundsansvar jf. årsregnskabsloven 99a, er en del af ledelsesberetningen i årsrapporten 2018/19 for SCT Transport A/S.

Forretningsmodel:

SCT Transport A/S er Danmarks førende transportvirksomhed indenfor entreprenørbranchen og qua sin størrelse og synlighed bidrager der i væsentlig grad til udførelsen af større og mindre offentlige og private anlægsarbejder, byggerier og projekter.

SCT Transport A/S samarbejder med ovenstående kunder om nedrivning af evt. eksisterende bygninger, bortkørsel af jord, tilkørsel af alle slags materialer samt færdiggørelse af projekter. Virksomheden råder over alt materiel, som kræves til forarbejdet af en byggeproces og vi er derfor i stand til at imødekomme alle kundens ønsker. Hvor vi ikke selv har den komplette ekspertise entrerer vi med samarbejdspartnere, f.eks. vedr. jordanalyser og jordmodtagelse og er således bindeled til kunden i mange etaper af byggeriet.

SCT Transport bidrager således både med viden og rådgivning samt materiel, råstoffer og materialer, som er nødvendige for store dele af et projekts udførelse.

Grundholdningen i SCT Transport A/S er, at virksomheden i hele processen skal udvise ansvarlighed, anstændighed og respekt overfor kunder, medarbejdere, leverandører og andre samarbejdspartnere, som er deltagende i processen.

Risikoanalyse:

Der er flere risici som er væsentlige for virksomhedens branche.

Miljø og klima påvirkes på flere områder f.eks. ved udledning af CO₂, unødigt brug af brændstof, brug af vaskemidler og vand ved vognvask, støj og støv ved af- og pålæsning samt ved indvinding af råstoffer.

Medarbejderforhold og menneskerettigheder påvirkes blandt andet af muligheden for egen indflydelse på arbejdsdagen, de rette hjælpemidler, trafiksikkerhed, det psykiske arbejdsmiljø (mobning og chikane), den rette rekruttering og fastholdelse i jobbet, samtaler og samvær.

Risiko for korrupsion og bestikkelse vurderes til at være meget begrænset. Dog er specielt vores salgsafdeling meget opmærksom på, at underleverandører og andre partnere ikke udfører hændelser, som på nogen måde indikerer ovenstående.

Miljø-politik og resultater

Virksomhedens "hårde" miljøpolitik stiller som krav at formindske CO₂ udledning mest muligt, køre energi-rigtigt og gøre miljø-belastningen så lille som muligt med det materiel, vi benytter.

Vi markerer os på flere områder:

Igen i år har SCT Transport udskiftet ca. 25% af bilparken. Bilernes drift-sikkerhed og miljømæssige

Ledelsesberetning

belastning er nogle af de vigtigste punkter i miljø-politikken, når der indgås aftaler om udskiftning af biler til en endnu mere miljøbevidst model. SCT Transport er i høj grad med til at præge udviklingen af motorer, bilens opbygning, brændstof-forbrug o.lgn. til gavn for både klima og miljø. Vi samarbejder med udbydere, som kan fremvise de bedste resultater f.eks. på miljø-belastningsområdet. Således er alle nye biler forsynet med EURO 6-motorer, som opfylder de strengeste emissionskrav.

Alle nyindkøb af trailere/kærrer inkluderer presenning, som hindrer støvgener under kørslen. Et øget fokus på korrekt dæktryk og dækslitage er sammen med brug af presenning medvirkende til at mindske dieselforbruget betragteligt.

På disponeringsområdet arbejdes der på hele tiden at optimere kørslen, undgå tomkørsel og mindske tomgangskørsel. Daglig bevågenhed og digitale løsninger som brug af flådestyringssystemet "Dyna-fleet" samt tablets i alle biler, er disponeringsværktøjer som er medvirkende til at sikre, at den miljømæssige belastning er så lav som muligt.

Den "bløde" miljø-politik indebærer f.eks. målet om reetablering af vores grusgrave og graveområder efter råstofudvinding.

I år har vi således reetableret 4 områder til gavn for klima og miljø. Der er anlagt stier som offentligheden kan benytte og der oprettes vandhuller og søer som er med til at forbedre naturens biodiversitet og fauna.

Også på forbrugsområdet af el- og energi i virksomheden træffes der jævnligt nye og mere bæredygtige beslutninger, som f.eks. støtter grøn energi, opmuntrer til diverse spareforanstaltninger eller som på anden måde giver et bedre miljø-regnskab.

Medarbejderpolitik, menneskerettigheder og resultater

Politikkerne på disse områder arbejdes der med dagligt og ændres på i det omfang, det er nødvendigt. De udspringer af de udfordringer, som findes i samfundet og i virksomheden. Vi tilpasser os virkeligheden, uddannelseskrav, krav om faglige og personlige kompetencer i forhold til de mennesker, vi har i ansættelse.

Medarbejdernes tryghed og sikkerhed på arbejdspladsen er et vigtigt emne i hverdagen. I tæt samarbejde med medarbejderne udvikles nye metoder, løsninger og hjælpe-foranstaltninger. Medarbejdernes indflydelse på deres hverdag er af den største betydning, uanset vi taler om chaufføren i bilen, eleven i bogholderiet eller controlleren i faktureringen. Samarbejdet på tværs i organisationen bæres af dialog og vidensdeling.

Uddannelse på alle niveauer er nødvendig for en virksomhed som SCT Transport. I det seneste år har vi lagt stor vægt på uddannelse af mellemledere, da disse ofte er i direkte kontakt med medarbejderne i marken, der i bund og grund er vores ambassadører udadtil. Samtidig har de i stor grad kontakt til både kunder og leverandører og styrer den samlede drift, som er kernen i vores virksomhed,

Vi optimerer arbejdsprocesser ved at videreudvikle på de digitale løsninger både på kontorerne og i bilerne. Fokus og nærvær er nøgleord, som fremadrettet aktivt skal bruges for hele tiden at motivere alle typer

Ledelsesberetning

medarbejdere.

Resultatet er medarbejdernes medindflydelse på dagligdagen, som giver større tilfredshed, engagement og arbejdsglæde. Dette indebærer på sigt mindre personaleomsætning og dermed færre omkostninger.

I forbindelse med arbejdet med GDPR-lovgivningen søges at kontrollere og respektere alle givne love og regler på dette område. Der er på denne baggrund indført mange nye retningslinjer og regler for alle ansatte, som understøtter GDPR-lovgivningen og vi opdaterer løbende nye tiltag på dette område.

Ved enhver nyansættelse eller under rekruttering skeles der udelukkende til faglige og personlige kvalifikationer, som matcher den ledige stilling. Vi er derfor meget omhyggelige med ikke at forskelsbehandle eller diskriminere. Race, religion eller handicap er således ikke parametre som indgår i en helhedsbedømmelse. En kørestolsbruger er kontoransat og her tages de fornødne forbehold for hans færden, som en naturlig del af hverdagen. Dette er en klar politik, som findes i hele organisationen.

Virksomheden lønner efter gældende overenskomster- udstukket af overenskomstparterne ATL/3F- for alle timelønsansatte. De ansattes organisationsfrihed håndhæves. Som resultat af dette har vi kun ganske få uoverensstemmelser, som generelt løses via dialog mellem parterne. I regnskabsperioden har vi ikke haft sager, som strider imod virksomhedens politik på området.

Politik for antikorrupition og bestikkelse og resultater

Vi har kun få politikker på området. I personalehåndbøger til alle virksomhedens ansatte er der givne regler for, hvorledes ansatte må handle med og f.eks. modtage gaver fra kunder/leverandører.

Vi arbejder dog løbende med problematikken og har iværksat en simpel overgangsfase, hvor vores daglige samarbejdspartnere tilkendegiver skriftligt, at de arbejder under givne overenskomster og overholder gældende lovgivning. I større projekter er dette givet ved oprettelse af en egentlig kontrakt. Ved prisgivning til større projekter eller udbudsrunder er det vores klare opfattelse, at de gængse regler overholdes både fra vores og udbudsgivers side.

Som følge heraf oplever vi ikke til daglig, at korrupition og bestikkelse optræder i branchen, men er meget opmærksomme på risikoen. Vi har dog ikke oplevet sager på ovennævnte områder i regnskabsåret.

Ledelsesberetning

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning

Måltallet for andelen af kvinder i bestyrelsen i SCT Transport A/S er 20% - pt. er fordelingen 16% kvinder og 84 % mænd idet bestyrelsen er udvidet med 1 person. Tidshorizonten for at nå måltallet er inden udgangen af 2021/22, da der ikke forventes at ske udskiftning i bestyrelsen inden da.

På mellemliderniveau har vi fortsat 45% kvinder repræsenteret, hvilket skal ses i lyset af, at kvalifikationer og faglige kompetencer vægter højere end at højne antallet af kvinder. Den ligelige kønssammensætning på mellemliderniveau er opnået.

På medarbejderniveau er fordelingen 7% kvinder og 93% mænd, hvilket synes lavt. Set i forhold til hvilken branche vi repræsenterer, er der dog tradition for en sådan fordeling. Vores måltal er 10% kvinder og vi forventer, at vi med specielle tiltag indenfor rekruttering af chaufførlærlinge samt deltagelse i kampagnen ”Kvinder i Transport” opnår at få mindst 1 kvindelig chaufførlærling indenfor det næste år. Det vil dog stadig være de faglige og personlige kvalifikationer, som vil vægte højest ved selve rekrutteringen.

Ovenstående tiltag er sat i værk, således det forventes at påvirke næste regnskabsperiode.

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 2019 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for 2018/19 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. oktober - 30. september

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2018/19	2017/18	2018/19	2017/18
		DKK	TDKK	DKK	TDKK
Nettoomsætning	1	595.330.810	528.733	0	0
Produktionsomkostninger	2	<u>-537.953.944</u>	<u>-456.280</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Bruttoresultat		57.376.866	72.453	0	0
Distributionsomkostninger		-6.279.999	-7.482	0	0
Administrationsomkostninger	2	<u>-35.070.100</u>	<u>-31.438</u>	<u>-53.677</u>	<u>-57</u>
Resultat af ordinær primær drift		16.026.767	33.533	-53.677	-57
Andre driftsindtægter		<u>8.141.024</u>	<u>5.873</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		24.167.791	39.406	-53.677	-57
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	3	0	0	16.923.157	28.922
Finansielle indtægter	4	407.498	252	124.138	247
Finansielle omkostninger	5	<u>-3.116.241</u>	<u>-2.719</u>	<u>-567.444</u>	<u>-351</u>
Resultat før skat		21.459.048	36.939	16.426.174	28.761
Skat af årets resultat	6	<u>-4.923.539</u>	<u>-8.143</u>	<u>109.336</u>	<u>35</u>
Årets resultat		16.535.509	28.796	16.535.510	28.796

Balance 30. september

Aktiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2018/19 DKK	2017/18 TDKK	2018/19 DKK	2017/18 TDKK
Erhvervede rettigheder		43.272	47	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	43.272	47	0	0
Grunde og bygninger		61.772.459	56.172	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		232.907.842	223.810	0	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		41.646.579	34.989	0	0
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		200.000	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	8	336.526.880	314.971	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	9	0	0	162.325.469	163.003
Finansielle anlægsaktiver		0	0	162.325.469	163.003
Anlægsaktiver		336.570.152	315.018	162.325.469	163.003

Balance 30. september

Aktiver

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2018/19 DKK	2017/18 TDKK	2018/19 DKK	2017/18 TDKK
Varebeholdninger	10	13.109.436	13.920	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		110.650.468	108.741	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	11	268.161	1.462	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	24.423.629	22.309
Andre tilgodehavender		2.856.258	642	0	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	0	109.336	35
Periodeafgrænsningsposter	12	2.096.443	2.064	0	11
Tilgodehavender		115.871.330	112.909	24.532.965	22.355
Værdipapirer	13	771.653	1.190	0	0
Likvide beholdninger		24.183.421	32.117	308.035	911
Omsætningsaktiver		153.935.840	160.136	24.841.000	23.266
Aktiver		490.505.992	475.154	187.166.469	186.269

Balance 30. september

Passiver

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2018/19	2017/18	2018/19	2017/18
		DKK	TDKK	DKK	TDKK
Selskabskapital		2.000.000	2.000	2.000.000	2.000
Reserve for opskrivninger		4.711.338	4.877	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	97.981.361	99.059
Overført resultat		136.350.244	119.649	43.080.222	25.467
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	18.107	0	18.107
Egenkapital	14	143.061.582	144.633	143.061.583	144.633
Hensættelse til udskudt skat	16	22.047.456	19.765	0	0
Andre hensættelser	17	1.100.000	1.100	0	0
Hensatte forpligtelser		23.147.456	20.865	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		29.700.667	27.255	0	0
Kreditinstitutter		11.593.082	7.000	0	0
Leasingforpligtelser		110.742.081	104.070	0	0
Deposita		553.468	561	0	0
Anden gæld		271.533	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	18	152.860.831	138.886	0	0

Balance 30. september

Passiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2018/19	2017/18	2018/19	2017/18
		DKK	DKK	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter	18	2.027.113	1.941	0	0
Kreditinstitutter	18	12.351.325	16.700	0	0
Leasingforpligtelser	18	44.251.600	46.728	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.592.892	75.480	48.621	55
Gæld til tilknyttede virksomheder		21.866.719	2.856	43.870.621	41.493
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		185.644	88	185.644	88
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		2.595.178	5.484	0	0
Deposita		18.750	15	0	0
Anden gæld	18	24.546.902	21.478	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		171.436.123	170.770	44.104.886	41.636
Gældsforpligtelser		324.296.954	309.656	44.104.886	41.636
Passiver		490.505.992	475.154	187.166.469	186.269
Resultatdisponering	15				
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	21				
Nærtstående parter	22				
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor	23				
Anvendt regnskabspraksis	24				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabs-	Reserve for	Reserve for	Overført	Foreslået ud-	I alt
	kapital	opskrivninger	værdis meto-	resultat	bytte for regn-	
	DKK	DKK	de	DKK	skabsåret	DKK
			DKK			
Egenkapital 1. oktober	2.000.000	4.876.563	0	119.649.510	18.106.800	144.632.873
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-18.106.800	-18.106.800
Årets af- og nedskrivning	0	-165.225	0	165.225	0	0
Årets resultat	0	0	0	16.535.509	0	16.535.509
Egenkapital 30. september	2.000.000	4.711.338	0	136.350.244	0	143.061.582

Moderselskab

	Selskabs-	Reserve for	Reserve for	Overført	Foreslået ud-	I alt
	kapital	opskrivninger	værdis meto-	resultat	bytte for regn-	
	DKK	DKK	de	DKK	skabsåret	DKK
			DKK			
Egenkapital 1. oktober	2.000.000	0	99.058.204	25.467.869	18.106.800	144.632.873
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-18.106.800	-18.106.800
Årets resultat	0	0	-1.076.843	17.612.353	0	16.535.510
Egenkapital 30. september	2.000.000	0	97.981.361	43.080.222	0	143.061.583

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	Koncern	
		2018/19	2017/18
		DKK	TDKK
Årets resultat		16.535.509	28.796
Reguleringer	19	42.660.807	44.364
Ændring i driftskapital	20	-2.067.614	21.804
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		57.128.702	94.964
Renteindbetalinger og lignende		407.499	252
Renteudbetalinger og lignende		-2.631.036	-2.173
Pengestrømme fra ordinær drift		54.905.165	93.043
Betalt selskabsskat		-5.528.612	-5.129
Pengestrømme fra driftsaktivitet		49.376.553	87.914
Køb af materielle anlægsaktiver		-77.584.573	-85.538
Salg af materielle anlægsaktiver		12.495.470	10.527
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-65.089.103	-75.011
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-11.375.519	-2.590
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-5.455.805	-315
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-56.309.935	-49.715
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	-26.813
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		13.866.000	11.021
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		5.700.000	15.700
Indgåelse af leasingforpligtelser		60.500.998	40.177
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		19.012.170	0
Betalt udbytte		-18.106.800	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		7.831.109	-12.535

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19 DKK	2017/18 TDKK
Ændring i likvider		-7.881.441	368
Likvider 1. oktober		33.305.578	33.466
Kursregulering omsætningsværdipapirer		-469.063	-527
Likvider 30. september		24.955.074	33.307
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		24.183.421	32.117
Værdipapirer		771.653	1.190
Likvider 30. september		24.955.074	33.307

Noter til årsregnskabet

1 Nettoomsætning	Koncern		Morderselskab	
	2018/19	2017/18	2018/19	2017/18
	DKK	TDKK	DKK	TDKK
Geografiske markeder				
Nettoomsætning, indland	595.330.810	528.733	0	0
	595.330.810	528.733	0	0

2 Medarbejderforhold	Koncern		Morderselskab	
	2018/19	2017/18	2018/19	2017/18
	DKK	TDKK	DKK	TDKK
Lønninger og gager	142.643.347	137.452	0	0
Pensioner	16.795.649	14.591	0	0
Andre omkostninger til social sikring	3.204.790	2.794	0	0
Andre personaleomkostninger	2.677.060	3.496	0	0
	165.320.846	158.333	0	0

Lønninger og gager, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:

Produktionsomkostninger	137.516.123	132.867	0	0
Administrationsomkostninger	27.804.723	25.466	0	0
	165.320.846	158.333	0	0

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	335	317	0	0
---	------------	------------	----------	----------

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

Noter til årsregnskabet

	Moderselskab	
	2018/19	2017/18
	DKK	TDKK
3 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	17.858.214	28.932
Andel af underskud i dattervirksomheder	-935.057	-10
	16.923.157	28.922

	Koncern		Moderselskab	
	2018/19	2017/18	2018/19	2017/18
	DKK	TDKK	DKK	TDKK
4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	0	124.138	247
Andre finansielle indtægter	407.498	252	0	0
	407.498	252	124.138	247

5 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	335.862	0	560.510	347
Renteomkostninger associerede virksomheder	3.640	3	3.640	3
Andre finansielle omkostninger	2.776.731	2.715	3.294	1
Kursreguleringer omkostninger	8	1	0	0
	3.116.241	2.719	567.444	351

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2018/19	2017/18	2018/19	2017/18
	DKK	TDKK	DKK	TDKK
6 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	2.640.475	5.482	-109.336	-35
Årets udskudte skat	2.283.064	2.661	0	0
	4.923.539	8.143	-109.336	-35

7 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Erhvervede rettigheder DKK
Kostpris 1. oktober	126.675
Kostpris 30. september	126.675
Ned- og afskrivninger 1. oktober	79.180
Årets afskrivninger	4.223
Ned- og afskrivninger 30. september	83.403
Regnskabsmæssig værdi 30. september	43.272

	2018/19 DKK	2017/18 TDKK
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	4.223	4
	4.223	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
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	64.296.368	416.035.938	34.988.659	0	515.320.965
Tilgang i årets løb	6.815.455	68.064.096	6.657.920	200.000	81.737.471
Afgang i årets løb	0	-67.476.626	0	0	-67.476.626
Kostpris 30. september	71.111.823	416.623.408	41.646.579	200.000	529.581.810
Opskrivninger 1. oktober	7.823.126	2.225.060	0	0	10.048.186
Årets tilbageførsler af opskrivninger på afhændede aktiver	0	-87.979	0	0	-87.979
Opskrivninger 30. september	7.823.126	2.137.081	0	0	9.960.207

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Koncern

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Ned- og afskrivninger 1. oktober	15.948.728	194.447.304	0	0	210.396.032
Årets afskrivninger	1.213.762	41.947.873	0	0	43.161.635
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-50.542.530	0	0	-50.542.530
Ned- og afskrivninger 30. september	17.162.490	185.852.647	0	0	203.015.137
Regnskabsmæssig værdi 30. september	61.772.459	232.907.842	41.646.579	200.000	336.526.880
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	5.809.265	232.194	0	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. september før opskrivning	55.963.194	232.675.648	41.646.579	200.000	
Heraf finansielle leasingaktiver	0	192.620.456	0	0	192.620.456
Renteomkostninger indregnet som en del af kostpris	0	0	643.112	0	643.112

	2018/19 DKK	2017/18 TDKK
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	42.614.329	39.228
Administrationsomkostninger	547.305	395
	43.161.634	39.623

Noter til årsregnskabet

	Moderselskab	
	2018/19	2017/18
	DKK	TDKK
9 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	63.944.119	63.674
Tilgang i årets løb	400.000	270
Kostpris 30. september	<u>64.344.119</u>	<u>63.944</u>
Værdireguleringer 1. oktober	99.058.204	72.137
Årets resultat	16.923.146	28.922
Udbytte til moderselskabet	<u>-18.000.000</u>	<u>-2.000</u>
Værdireguleringer 30. september	<u>97.981.350</u>	<u>99.059</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>162.325.469</u>	<u>163.003</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%	117.751.082	16.694.291
Remco A/S	Gilleleje	DKK 400.000	100%	116.541	-283.459
Hillerød Ejendomsselskab A/S	Gilleleje	DKK 517.000	100%	21.310.568	75.917
Skævingegård jorddeponi ApS	Gilleleje	DKK 125.000	100%	104.574	-10.864
TSG ApS	Gilleleje	DKK 125.000	100%	8.681.455	-640.733
Nordsjællands Diesel A/S	Gilleleje	DKK 500.000	100%	6.676.331	416.197
Viggo Rasmussen Transport A/S	Gilleleje	DKK 500.000	100%	7.318.314	630.450
Parnasvej af 2016 ApS	Gilleleje	DKK 50.000	100%	366.604	41.347

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2018/19 DKK	2017/18 TDKK	2018/19 DKK	2017/18 TDKK
10 Varebeholdninger				
Råvarer og hjælpematerialer	5.282.330	5.639	0	0
Færdigvarer og handelsvarer	7.827.106	8.281	0	0
	13.109.436	13.920	0	0
11 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af igangværende arbejder	268.161	1.462	0	0
	268.161	1.462	0	0
12 Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende vægtafgifter og forsikringer.				
13 Værdipapirer				
Aktier	771.653	1.190	0	0
	771.653	1.190	0	0

Noter til årsregnskabet

14 Egenkapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi</u> DKK
A-anparter	220	220.000
B-anparter	1.780	1.780.000
		<u>2.000.000</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. oktober	2.000.000	2.000.000	2.000.000	220.000	220.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	1.780.000	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Selskabskapital 30. september	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>	<u>220.000</u>

Noter til årsregnskabet

15 Resultatdisponering	Morderselskab	
	2018/19	2017/18
	DKK	TDKK
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	18.107
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.076.843	26.922
Overført resultat	17.612.353	-16.233
	16.535.510	28.796

16 Hensættelse til udskudt skat	Koncern		Morderselskab	
	2018/19	2017/18	2018/19	2017/18
	DKK	TDKK	DKK	TDKK
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober	19.764.392	17.106	0	0
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	2.283.064	2.659	0	0
Hensættelse til udskudt skat 30. september	22.047.456	19.765	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	9.520	10	0	0
Materielle anlægsaktiver	20.639.883	18.420	0	0
Varebeholdninger	931.438	855	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	9.689	33	0	0
Periodeafgrænsningsposter	461.217	451	0	0
Låneomkostninger	-4.291	-4	0	0
	22.047.456	19.765	0	0

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

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Morderselskab	
	2018/19 DKK	2017/18 TDKK	2018/19 DKK	2017/18 TDKK
17 Andre hensættelser				
Andre hensættelser består af retableringsforpligtelser vedrørende koncernens grusgrave.				
Andre hensættelser	1.100.000	1.100	0	0
	1.100.000	1.100	0	0
18 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:				
Gæld til realkreditinstitutter				
Efter 5 år	22.385.816	19.993	0	0
Mellem 1 og 5 år	7.314.851	7.262	0	0
Langfristet del	29.700.667	27.255	0	0
Inden for 1 år	2.027.113	1.941	0	0
	31.727.780	29.196	0	0
Kreditinstitutter				
Efter 5 år	7.080.205	3.000	0	0
Mellem 1 og 5 år	4.512.877	4.000	0	0
Langfristet del	11.593.082	7.000	0	0
Inden for 1 år	12.351.325	16.700	0	0
	23.944.407	23.700	0	0
Leasingforpligtelser				
Efter 5 år	8.097.448	2.039	0	0
Mellem 1 og 5 år	102.644.633	102.031	0	0
Langfristet del	110.742.081	104.070	0	0
Inden for 1 år	44.251.600	46.728	0	0
	154.993.681	150.798	0	0

Noter til årsregnskabet

18 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	Koncern		Moderselskab	
	2018/19 DKK	2017/18 TDKK	2018/19 DKK	2017/18 TDKK
Deposita				
Mellem 1 og 5 år	553.468	561	0	0
Langfristet del	553.468	561	0	0
Inden for 1 år	0	0	0	0
	553.468	561	0	0
Anden gæld				
Mellem 1 og 5 år	271.533	0	0	0
Langfristet del	271.533	0	0	0
Øvrig kortfristet gæld	24.546.902	21.478	0	0
	24.818.435	21.478	0	0

19 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	Koncern	
	2018/19 DKK	2017/18 TDKK
Finansielle indtægter	-407.498	-252
Finansielle omkostninger	3.116.241	2.719
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	35.028.525	33.754
Skat af årets resultat	4.923.539	8.143
	42.660.807	44.364

20 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	810.486	1.045
Ændring i tilgodehavender	5.547.735	10.802
Ændring i leverandører m.v.	-8.425.835	9.957
	-2.067.614	21.804

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2018/19 DKK	2017/18 TDKK	2018/19 DKK	2017/18 TDKK
21 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser				
Pant og sikkerhedsstillelse				
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:				
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	101.734.198	92.490	0	0
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:				
Ejerpantebreve med pant i grunde og bygninger, regnskabsmæssig værdi af	42.486.579	44.814	0	0
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Leasingforpligtelser:				
Finansielt leasede driftsmidler med en regnskabsmæssig værdi på	192.620.456	190.558	0	0
Eventualforpligtelser				
Der er indgået kontrakter om levering af nye vogne til en værdi af	18.628.000	37.080	0	0
Der er indgået købsaftale om køb af ejendom med overtagelse 1/11-2019. Forpligtelsen udgør	4.100.000	0	0	0

Moderselskabet kautionerer helt eller delvist for datterselskabers engagement med bankforbindelse og realkreditinstitut. Kautionen overfor bankforbindelsen er begrænset til 29,5 mio. kr. og pr. 30/9 omfattede kautionsforpligtelsen et netto-indestående.

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

22 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

HC Finans ApS, Østre Allè 99, 3250 Gilleleje

Moderselskab

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

Navn

Hjemsted

HC Finans ApS, Østre Allè 99, 3250 Gilleleje, CVR-nr.
36933062

Gribskov

	Koncern		Moderselskab	
	2018/19 DKK	2017/18 TDKK	2018/19 DKK	2017/18 TDKK
23 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
PricewaterhouseCoopers				
Revisionshonorar	138.500	139	15.000	15
Andre ydelser	281.500	366	15.000	15
	420.000	505	30.000	30

Noter til årsregnskabet

24 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gilleleje Transport ApS for 2018/19 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 2018/19 er aflagt i DKK.

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.

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.

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.

Noter til årsregnskabet

24 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 præsentrationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en

Noter til årsregnskabet

24 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

finansiell 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. Koncernen omfatter flere led i værdikæden, herunder egen grusgravning og lastvognsværksted. 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 råstoffer, 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

24 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 datter virk som heder. 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). De

Noter til årsregnskabet

24 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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.

Noter til årsregnskabet

24 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 tidspunktet 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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

24 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalinger og foretagne acantofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er 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 at skøn baseret på erfaringerne med retableringsomkostninger.

Noter til årsregnskabet

24 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 renteomkostning 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 lånoptagelsestidspunktet 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

Noter til årsregnskabet

24 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 eksklusiv 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.

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	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$