

GN Road ApS

CVR-nr. 33 86 22 02

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2015.

Morten Georg Gimbel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for GN Road ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 28. juni 2015

Direktion

Morten Georg Gimbel
Direktør

Bestyrelse

Jesper Stig Regner Nielsen
Formand

Morten Georg Gimbel
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GN Road ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GN Road ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

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

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

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

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 og kildeskatteloven, ydet et lån til en af selskabsdeltagerne. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Lånet er med tillæg af renter tilbagebetalt efter regnskabsårets udløb.

Selskabet har ikke indberettet udbytteudlodning for regnskabsåret 2013 til SKAT, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet ikke har afregnet korrekt moms, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 28. juni 2015

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Martin S. Haaning

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

GN Road ApS
Rugvænget 33
2630 Taastrup

CVR-nr.: 33 86 22 02

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Jesper Stig Regner Nielsen, Formand
Morten Georg Gimbel, Bestyrelsesmedlem

Direktion

Morten Georg Gimbel, Direktør

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmegade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 138 t.kr. mod 557 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -271 t.kr. mod 244 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

2014 har været et udviklings-år hvor der er brugt mange ressourcer på at udvikle virksomheden, både forretningsmæssigt såvel som personalemæssigt.

En retssag som vi forventede at vinde faldt desværre ikke ud til vores fordel, en ny hjemmeside med tilhørende webshop, sammenlagt 10 måneders ekstra løn til personale og dertilhørende kilometerpenge, it-udstyr, telefoni, og ekstra lokaleleje gør sammenlagt at 2014 giver et negativt resultat.

Allerede i december 2014 kunne vi se effekten af de investeringer der blev gjort i årets løb, da omsætning og indtjening steg markant. Denne udvikling er fortsat ind i 2015. Således forventer vi et positivt resultat igen i 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GN Road ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter GN Road ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste	137.563	557.199
1 Personaleomkostninger	-437.915	-270.291
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.526	-26.229
Driftsresultat	-323.878	260.679
Andre finansielle indtægter	7.843	61.854
2 Øvrige finansielle omkostninger	-22.121	-22.371
Resultat før skat	-338.156	300.162
3 Skat af årets resultat	67.056	-56.354
Årets resultat	-271.100	243.808
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	243.808
Disponeret fra overført resultat	-271.100	0
Disponeret i alt	-271.100	243.808

Balance 31. december

Aktiver	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.428	73.954
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>50.428</u>	<u>73.954</u>
Deposita	13.500	7.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.500</u>	<u>7.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>63.928</u>	<u>81.454</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	122.390	114.856
Varebeholdninger i alt	<u>122.390</u>	<u>114.856</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	807.597	524.751
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	86.591	107.363
Udskudte skatteaktiver	72.840	5.784
Andre tilgodehavender	8.119	1.077
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	204.568	0
Periodeafgrænsningsposter	9.750	19.494
Tilgodehavender i alt	<u>1.189.465</u>	<u>658.469</u>
Likvide beholdninger	<u>433.751</u>	<u>159.650</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.745.606</u>	<u>932.975</u>
Aktiver i alt	<u>1.809.534</u>	<u>1.014.429</u>

Balance 31. december

Passiver		2014	2013
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
7	Overført resultat	178.494	449.594
	Egenkapital i alt	258.494	529.594
Gældsforpligtelser			
	Deposita	15.000	15.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	15.000	15.000
	Gæld til pengeinstitutter	250	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	413.469	195.423
	Gæld til associerede virksomheder	42.480	0
	Selskabsskat	57.830	57.830
	Anden gæld	1.022.011	216.582
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.536.040	469.835
	Gældsforpligtelser i alt	1.551.040	484.835
	Passiver i alt	1.809.534	1.014.429
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	299.849	220.547
Andre omkostninger til social sikring	2.700	8.903
Personaleomkostninger i øvrigt	135.366	40.841
	437.915	270.291
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	22.121	22.371
	22.121	22.371
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	57.830
Årets regulering af udskudt skat	-67.056	-1.476
	-67.056	56.354
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2014	117.631	77.631
Tilgang i årets løb	0	40.000
Kostpris 31. december 2014	117.631	117.631
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	-43.677	-17.448
Årets afskrivninger	-23.526	-26.229
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	-67.203	-43.677
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	50.428	73.954

Noter

				31/12 2014	31/12 2013
				kr.	kr.
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse					
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2014 specificeres således:					
				Tilbagebetalte	Tilgodehaven-
				beløb i regn-	de i alt 31.
				skabsåret	december 2014
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	kr.	kr.
Direktion	10,5			0	204.568
6. Virksomhedskapital					
Virksomhedskapital 1. januar 2014				80.000	80.000
				80.000	80.000
7. Overført resultat					
Overført resultat 1. januar 2014				449.594	205.786
Årets overførte overskud eller underskud				-271.100	243.808
				178.494	449.594
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					
I forbindelse med at selskabet anvender et factoringselskab er der foretaget transport i sikringskonto og fakturabelåning. Sikringskontoen udgør pr. 31.12.14 t.kr. 100.					
9. Eventualposter					
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået en erhvervslejekontrakt, som kan opsiges med en varsel på 3 måneder. Den månedlige husleje udgør t.kr. 5 svarende til en eventualforpligtelse på t.kr. 15.					
Sambeskatning					
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med M. Gimbel Holding ApS som administrations-selskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.					
Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.					

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.