Gyde Thomsen ApS

Rydagervej 9
2620 Albertslund
CVR-nr. 32 35 60 52

Årsrapport for 2017/18

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2018

Jan Pedersen
dirigent

Vester Voldgade 107 • DK-1552 København V • Tlf.: 33 15 27 27 • Fax: 33 15 47 04 • E-mail: tt@ttrevision.dk • www.ttrevision.dk
Medlem af Kreston Danmark og Kreston International

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	10
Balance pr. 30. juni 2018	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Gyde Thomsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 6. september 2018

Direktion

Christoffer Korsbakke Mortensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Gyde Thomsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gyde Thomsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 6. september 2018

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34112

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gyde Thomsen ApS Rydagervej 9 2620 Albertslund	
	Telefon:	44944125
	Hjemmeside:	www.gt-transportbaner.dk
	CVR-nr.:	32 35 60 52
	Regnskabsperiode:	1. juli 2017 - 30. juni 2018
	Hjemsted:	Albertslund
Direktion	Christoffer Korsbakke Mortensen, direktør	
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at at udøve virksomhed med handel oig industri samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 338.269, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 971.176.

I forbindelse med et kommende gennerationsskifte har der været ansat en ekstra medarbejder, som selskabet efter balancedagen har måttet afskedige. Det har medført ekstraudgifter til løn på t.kr. 275 samt følgeudgifter på ca. t.kr. 90 i indeværende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gyde Thomsen ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

	Brugstid		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer består af deposita.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. juli 2017 - 30. juni 2018

	Note	2017/2018	2016/2017
Bruttofortjeneste		**3.515.225**	**3.690.018**
Personaleomkostninger	1	-3.110.003	-2.747.002
Resultat før af- og nedskrivninger		**405.222**	**943.016**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-3.209	-14.669
Resultat før finansielle poster		**402.013**	**928.347**
Finansielle indtægter	2	26.745	21.982
Finansielle omkostninger	3	-1.358	-363
Resultat før skat		**427.400**	**949.966**
Skat af årets resultat	4	-89.131	-207.526
Årets resultat		**338.269**	**742.440**
Foreslået udbytte		200.000	700.000
Overført resultat		138.269	42.440
		338.269	**742.440**

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2017/18	2016/17
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.600	12.809
Materielle anlægsaktiver	5	**9.600**	**12.809**
Deposita		40.889	40.889
Finansielle anlægsaktiver		**40.889**	**40.889**
Anlægsaktiver i alt		**50.489**	**53.698**
Råvarer og hjælpematerialer		231.000	215.257
Varebeholdninger		**231.000**	**215.257**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		848.118	353.194
Igangværende arbejder for fremmed regning		545.000	449.789
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		339.673	955.375
Andre tilgodehavender		9.724	4.500
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	21.528
Periodeafgrænsningsposter		42.000	31.000
Tilgodehavender		**1.784.515**	**1.815.386**
Likvide beholdninger		**355.732**	**497.356**
Omsætningsaktiver i alt		**2.371.247**	**2.527.999**
Aktiver i alt		**2.421.736**	**2.581.697**

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2017/18	2016/17
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		691.176	552.907
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	700.000
Egenkapital	7	**971.176**	**1.332.907**
Selskabsskat		92.994	207.526
Langfristede gældsforpligtelser	8	**92.994**	**207.526**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		356.207	147.103
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		61.555	0
Selskabsskat		287.010	141.865
Anden gæld		632.794	732.296
Periodeafgrænsningsposter		20.000	20.000
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.357.566**	**1.041.264**
Gældsforpligtelser i alt		**1.450.560**	**1.248.790**
Passiver i alt		**2.421.736**	**2.581.697**
Eventualposter m.v.	9		

Noter

		2017/2018	2016/2017
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	2.804.972	2.459.888
	Pensioner	234.707	206.084
	Andre omkostninger til social sikring	63.386	56.666
	Andre personaleomkostninger	6.938	24.364
		3.110.003	**2.747.002**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	6

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	26.145	18.500
	Andre finansielle indtægter	600	3.482
		26.745	**21.982**

3	**Finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	1.358	363
		1.358	**363**

4	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	92.994	207.526
	Årets udskudte skat	-3.863	0
		89.131	**207.526**

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	258.633
Kostpris ultimo	258.633
Af- og nedskrivninger primo	245.824
Årets afskrivninger	3.209
Af- og nedskrivninger ultimo	249.033
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**9.600**

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2017/18	2016/17
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	21.528
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Repræsentantskab		
Udestående gæld	21.528	47.962
Lån tilbagebetalt i året	21.528	98.866
Rentefod (%)	10,20%	10,20%

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital primo	80.000	552.907	700.000	1.332.907
Betalt ordinært udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Årets resultat	0	338.269	0	338.269
Foreslået udbytte	0	-200.000	200.000	0
Egenkapital ultimo	**80.000**	**691.176**	**200.000**	**971.176**

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	2017/18	2016/17
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	92.994	207.526
Langfristet del	92.994	207.526
Øvrig kortfristet skattegæld	287.010	141.865
Kortfristet del	287.010	141.865
	380.004	**349.391**

9 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 15 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 3, i alt t.kr 46.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.