

M. Gimbel Holding ApS

CVR-nr. 30173244

Pennehave 14, 1

2960 Rungsted Kyst

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.06.2016

Dirigent

Navn: Morten Georg Gimbel

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

M. Gimbel Holding ApS
Pennehave 14, 1
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.: 30173244
Hjemsted: Rungsted Kyst
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Morten Georg Gimbel

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for M. Gimbel Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 29.06.2016

Direktion

Morten Georg Gimbel

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i M. Gimbel Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

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

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

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

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens §210, stk. 1 og kildeskatteloven ydet et lån til selskabsdeltagere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Der henvises i øvrigt til note 4.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

København, den 29.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Allan Breiling
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administrationen.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt realiserede og urealiserede kursavancer vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Andre investeringsaktiver

Andre investeringsaktiver, der omfatter investeringsobjekter, herunder kunst, måles ved første indregning til kostpris, som består af købspris tillagt eventuelle direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Efter første indregning nedskrives andre investeringsaktiver til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttotab		(35.948)	(55)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(85.491)	248
Andre finansielle indtægter		4.387	3
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(7.642)	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(38.414)</u>	<u>(41)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(163.108)	155
Skat af ordinært resultat	1	<u>(23.006)</u>	<u>10</u>
Årets resultat		<u>(186.114)</u>	<u>165</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(85.492)	(137)
Overført resultat		<u>(100.622)</u>	<u>302</u>
		<u>(186.114)</u>	<u>165</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre investeringsaktiver		109.500	0
Materielle anlægsaktiver	2	<u>109.500</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		82.258	134
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>82.258</u>	<u>134</u>
Anlægsaktiver		<u>191.758</u>	<u>134</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	45.195	18
Tilgodehavender		<u>45.195</u>	<u>18</u>
Likvide beholdninger		<u>132.465</u>	<u>273</u>
Omsætningsaktiver		<u>177.660</u>	<u>291</u>
Aktiver		<u>369.418</u>	<u>425</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		24.925	110
Overført overskud eller underskud		(340.771)	(240)
Egenkapital		<u>(190.846)</u>	<u>(5)</u>
Bankgæld		265.258	283
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>265.258</u>	<u>283</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	56.000	56
Gæld til tilknyttede virksomheder		226.739	87
Anden gæld		12.267	4
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>295.006</u>	<u>147</u>
Gældsforpligtelser		<u>560.264</u>	<u>430</u>
Passiver		<u><u>369.418</u></u>	<u><u>425</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	110.417	(240.149)	(4.732)
Årets resultat	0	(85.492)	(100.622)	(186.114)
Egenkapital ultimo	125.000	24.925	(340.771)	(190.846)

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.	
1. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	0	(10)	
Regulering vedrørende tidligere år	23.006	0	
	<u>23.006</u>	<u>(10)</u>	
		<u>Andre investeringsaktiver</u> kr.	
2. Materielle anlægsaktiver			
Tilgange		109.500	
Kostpris ultimo		<u>109.500</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>109.500</u>	
		<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u> kr.	
3. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		24.000	
Tilgange		33.333	
Kostpris ultimo		<u>57.333</u>	
Opskrivninger primo		110.417	
Andel af årets resultat		(81.410)	
Tilbageførsel ved afgang		(4.082)	
Opskrivninger ultimo		<u>24.925</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>82.258</u>	
	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel %</u>
Dattervirksomheder:			
GN Materiel ApS	Taastrup	ApS	57,00

Noter

		<u>Rentefod %</u>	<u>Optaget og tilbagebetalt i året kr.</u>
4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Direktion		10,75	<u>26.725</u>
			<u>26.725</u>
	Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
5. Langfristede gælds- forpligtelser			Restgæld efter 5 år 2015 kr.
Bankgæld	56	56.000	265.258
	<u>56</u>	<u>56.000</u>	<u>265.258</u>
			<u>56.000</u>