

# **KIMBRER IDE ApS**

Kattinge Bygade 16  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**23/05/2017**

**Jesper Weiss Andersen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

KIMBRER IDE ApS

Kattinge Bygade 16

4000 Roskilde

Telefonnummer: 46401295

e-mailadresse: jwa@kimbrer-ide.dk

CVR-nr: 31494095

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse**

Spar Nord Bank

Københavnsvej 65

4000 Roskilde

DK Danmark

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten er i lighed med tidligere år bestået i at drive handel og rådgivningsvirksomhed.

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

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 452.319 kr. mod 678.868 kr. året før.

Det ordinære resultat før skat udgør -42.020 kr. mod 63.806 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er negativ. Ledelsen er opmærksom på kapitalbestemmelserne i selskabsloven § 119.

Ledelsen anser selskabets muligheder for at retablere den tabte kapital gennem egen indtjening i de kommende år for positiv, hvorfor regnskabet aflægges uden for udsætning af forsat drift.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Virksomheden har aflagt årsrapporten under henvisning til årsregnskabslovens § 78 a, som omhandler muligheden for mellemstore dattervirksomheder at vælge at aflægge årsrapport efter årsregnskabslovens bestemmelser i regnskabsklasse B.

## Generelt

Årsrapporten for Kimbrer 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.

### Generelt om indregning og måling.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes.

Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførelser 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 fremtidig 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### Omregning af fremmed valuta.

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

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

### Resultatopgørelse.

#### Bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 eksklusive 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 modtagende godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Finansielle poster.**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt realiserede og u-realiserede 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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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).

**Balance****Varebeholdninger.**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

**Tilgodehavender.**

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

**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 aconto skatter. Skattetilgodehavender og –forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kimbrer-Ide ApS solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået indenfor 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 2014-2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22%, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtigelser 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 skatteforpligtigelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser.**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagende provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>452.319</b>	<b>678.868</b>
Personaleomkostninger .....	1		
Lønninger .....		-390.000	-480.000
Andre omkostninger til social sikring .....		-11.618	-7.969
Andre personaleomkostninger .....		-63.885	-100.356
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-13.184</b>	<b>90.543</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-28.836	-26.737
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-42.020</b>	<b>63.806</b>
Skat af årets resultat .....		8.734	-16.045
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-33.286</b>	<b>47.761</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-33.286	47.761
<b>I alt .....</b>		<b>-33.286</b>	<b>47.761</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer .....		177.847	57.227
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>177.847</b>	<b>57.227</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		227.001	91.669
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		292.644	384.627
Udskudte skatteaktiver .....		66.679	41.900
Andre tilgodehavender .....		13.880	13.880
Periodeafgrænsningsposter .....		5.000	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>605.204</b>	<b>532.076</b>
Likvide beholdninger .....		233.818	200.361
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.016.869</b>	<b>789.664</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.016.869</b>	<b>789.664</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-259.706	-242.462
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-134.706</b>	<b>-117.462</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		395.132	377.550
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		609.278	347.556
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		147.165	182.020
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.151.575</b>	<b>907.126</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.151.575</b>	<b>907.126</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.016.869</b>	<b>789.664</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	390000	480000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	75504	108324
	<u>465504</u>	<u>588324</u>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

Renter, tilknyttet virksomhed	18.490 kr.
Andre rente omkostninger	10.346 kr.
	28.836 kr.