

KIMBRER IDE ApS

Kattinge Bygade 16
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

29/05/2016

Jesper Weiss Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KIMBRER IDE ApS

Kattinge Bygade 16

4000 Roskilde

Telefonnummer: 46401295

e-mailadresse: jwa@kimbrer-ide.dk

CVR-nr: 31494095

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Spar Nord Bank

Brønsager 1

4000 Roskilde

DK Danmark

Ledespåtegning

Ledespåtegning:

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten vedr.
2015 for Kimbrer-Ide ApS
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ved forrige års generalforsamling afholdt 28. Maj 2013 blev det besluttet at
årsregnskabet fremover ikke skal revideres.
Direktionen erklære at regler for fravalg af revision forsat er overholdt.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af
selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. December 2105.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse
for de forhold beretningen omhandler.
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde den: 29 / 05 2016.

Direktion

Jesper Weiss Andersen.

Roskilde, den 29/05/2016

Direktion

Jesper Henrik Weiss Andersen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Årets bruttofortjeneste udgør 678.868 kr. mod 608.388 kr. året før.
Det ordinære resultat før skat udgør 63.806 kr. mod 15.824 kr. sidste år.
Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

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 regnskabets afslutning

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.

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 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 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 nettorealisationsværdien 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 kildeskatte 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		678.868	608.388
Personaleomkostninger	1		-556.036
Lønninger		-480.000	-475.000
Andre omkostninger til social sikring		-7.969	-12.864
Andre personaleomkostninger		-100.356	-68.172
Resultat af ordinær primær drift		90.543	52.352
Øvrige finansielle omkostninger	2	-26.737	-36.528
Ordinært resultat før skat		63.806	15.824
Skat af årets resultat		-16.045	
Årets resultat		47.761	11.392
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		47.761	11.392
I alt		47.761	11.392

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		57.227	110.569
Varebeholdninger i alt		57.227	110.569
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		91.669	303.832
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		384.627	259.592
Udsudte skatteaktiver		41.900	57.945
Andre tilgodehavender		13.880	3.618
Tilgodehavender i alt		532.076	624.987
Likvide beholdninger		200.361	228.420
Omsætningsaktiver i alt		789.664	963.976
Aktiver i alt		789.664	963.976

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-242.462	-290.225
Egenkapital i alt	3	-117.462	-165.225
Leverandører af varer og tjenesteydelser		377.550	439.422
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		347.556	571.188
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		182.020	118.591
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		907.126	1.129.201
Gældsforpligtelser i alt		907.126	1.129.201
Passiver i alt		789.664	963.976

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	480000	xxxxx
Øvrige	100356	xxxxx
Andre omkostninger til social sikring	7969	xxxxx
	588324	xxxxx

2. Øvrige finansielle omkostninger

Renter, tilknyttet virksomhed	13.631 kr.
Andre rente omkostninger	13.106 kr.
	26.737 kr.

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	xxx.xxx	xxx.xxx	-290225	xxx.xxx	xxx.xxx
Udloddet ordinært udbytte	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Årets resultat	xxx.xxx	xxx.xxx	47763	xxx.xxx	xxx.xxx
Egenkapital ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	-242462	xxx.xxx	xxx.xxx

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

1. Usikkerhed om going concern Ledelsen anser selskabets muligheder for at retablere den tabte kapital gennem egen indtjening i de kommende år som positive, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Nærtstående parter

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Kimbrer ApS, Kattinge Bygade 16B, 4000 Roskild.