

# **CIMA ApS**

**Engvej 35  
2791 Dragør**

**CVR-nr. 32 08 89 29**

**Årsrapport for 2017/18**

**(9. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 13. februar 2019

---

Kim Simonsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning                                       | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| Ledelsesberetning                                       | 5           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                                      |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 6           |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018  | 9           |
| Balance pr. 30. september 2018                          | 10          |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 12          |
| Noter til årsrapporten                                  | 13          |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for CIMA 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. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 13. februar 2019

### **Direktion**

Kim Simonsen  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## *Til i CIMA ApS*

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CIMA ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Korsør, den 13. februar 2019

Revisionfirmaet Laila Rasmussen  
CVR-nr. 17 79 60 70

Laila Rasmussen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne7602

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

CIMA ApS  
Engvej 35  
2791 Dragør

CVR-nr.: 32 08 89 29

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Stiftet: 1. april 2009

Hjemsted: Dragør

### Direktion

Kim Simonsen, direktør

### Revisor

Revisionfirmaet Laila Rasmussen  
Norvangen 3D  
4220 Korsør

### Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland-Fyn A/S  
Isefjords Alle 5  
4300 Holbæk

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 49.339, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.007.113.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for CIMA ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med enkelte tilvalg af regler fra regnskabsklasse C (mellem).

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**

### **Bruttotab**

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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**

CIMA ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 gælds metode 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. oktober 2017 - 30. september 2018

|  | <u>Note</u> | <u>2017/2018</u><br>kr. | <u>2016/2017</u><br>kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Bruttotab</b>                                     |             | <b>-18.952</b>          | <b>-15.252</b>          |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder |             | 70.556                  | 337.303                 |
| Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder  |             | 0                       | 744.647                 |
| Finansielle indtægter                                | 1           | 14.826                  | 16.524                  |
| Finansielle omkostninger                             | 2           | <u>-17.091</u>          | <u>-381</u>             |
| <b>Resultat før skat</b>                             |             | <b>49.339</b>           | <b>1.082.841</b>        |
| Skat af årets resultat                               | 3           | <u>0</u>                | <u>2.528</u>            |
| <b>Årets resultat</b>                                |             | <b><u>49.339</u></b>    | <b><u>1.085.369</u></b> |
| <br><b>Resultatdisponering</b>                       |             |                         |                         |
| Foreslået udbytte                                    |             | 0                       | 52.000                  |
| Overført resultat                                    |             | <u>49.339</u>           | <u>1.033.369</u>        |
|  |             | <b><u>49.339</u></b>    | <b><u>1.085.369</u></b> |

## Balance pr. 30. september 2018

|  | <u>Note</u> | <u>2017/18</u>                 | <u>2016/17</u>                 |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
|  |             | kr.                            | kr.                            |
| <b>Aktiver</b>                             |             |                                |                                |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder   | 4           | 625.623                        | 555.067                        |
| Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder |             | 756.134                        | 839.550                        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>           |             | <b><u>1.381.757</u></b>        | <b><u>1.394.617</u></b>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                 |             | <b><u>1.381.757</u></b>        | <b><u>1.394.617</u></b>        |
| Selskabsskat                               |             | 4.736                          | 7.742                          |
| Periodeafgrænsningsposter                  |             | 0                              | 94.066                         |
| <b>Tilgodehavender</b>                     |             | <b><u>4.736</u></b>            | <b><u>101.808</u></b>          |
| <b>Likvide beholdninger</b>                |             | <b><u>576.356</u></b>          | <b><u>776.156</u></b>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>             |             | <b><u>581.092</u></b>          | <b><u>877.964</u></b>          |
| <b>Aktiver i alt</b>                       |             | <b><u><u>1.962.849</u></u></b> | <b><u><u>2.272.581</u></u></b> |

## Balance pr. 30. september 2018

|  | <u>Note</u> | <u>2017/18</u>          | <u>2016/17</u>          |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
|  |             | kr.                     | kr.                     |
| <b>Passiver</b>                        |             |                         |                         |
| Virksomhedskapital                     |             | 125.000                 | 125.000                 |
| Overført resultat                      |             | 882.113                 | 832.774                 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret    |             | 0                       | 52.000                  |
| <b>Egenkapital</b>                     |             | <b><u>1.007.113</u></b> | <b><u>1.009.774</u></b> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder      |             | 0                       | 98.242                  |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse  |             | 937.858                 | 1.149.138               |
| Anden gæld                             |             | 17.878                  | 6.771                   |
| Periodeafgrænsningsposter              |             | 0                       | 8.656                   |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b><u>955.736</u></b>   | <b><u>1.262.807</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>        |             | <b><u>955.736</u></b>   | <b><u>1.262.807</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                  |             | <b><u>1.962.849</u></b> | <b><u>2.272.581</u></b> |
| Eventualposter mv.                     | 5           |                         |                         |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser  | 6           |                         |                         |

## Egenkapitalopgørelse

|                                       | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt            |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2017           | 125.000                 | 832.774              | 52.000  | 1.009.774        |
| Betalt ordinært udbytte               | 0                       | 0                    | -52.000                                       | -52.000          |
| Årets resultat                        | 0                       | 49.339               | 0   | 49.339           |
| <b>Egenkapital 30. september 2018</b> | <b>125.000</b>          | <b>882.113</b>       | <b>0</b>                                      | <b>1.007.113</b> |

## Noter

|   | <u>2017/2018</u>      | <u>2016/2017</u>      |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | kr.                   | kr.                   |
| <b>1 Finansielle indtægter</b>                    |                       |                       |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder       | 14.826                | 16.462                |
| Andre finansielle indtægter                       | <u>0</u>              | <u>62</u>             |
|   | <b><u>14.826</u></b>  | <b><u>16.524</u></b>  |
| <br>  |                       |                       |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>                 |                       |                       |
| Andre finansielle omkostninger                    | <u>17.091</u>         | <u>381</u>            |
|   | <b><u>17.091</u></b>  | <b><u>381</u></b>     |
| <br>  |                       |                       |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                   |                       |                       |
| Årets aktuelle skat                               | 0                     | 264                   |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år        | <u>0</u>              | <u>-2.792</u>         |
|   | <b><u>0</u></b>       | <b><u>-2.528</u></b>  |
| <br>  |                       |                       |
| <b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> |                       |                       |
| Kostpris 1. oktober 2017                          | <u>555.067</u>        | <u>217.764</u>        |
| Kostpris 30. september 2018                       | <u>555.067</u>        | <u>217.764</u>        |
| <br>  |                       |                       |
| Værdireguleringer 1. oktober 2017                 | 0                     | 0                     |
| Kapitalandele reguleret til indre værdi           | <u>70.556</u>         | <u>337.303</u>        |
| Værdireguleringer 30. september 2018              | <u>70.556</u>         | <u>337.303</u>        |
| <br>  |                       |                       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>   | <b><u>625.623</u></b> | <b><u>555.067</u></b> |

## Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u>            | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|------------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Munkholm Ejendomme ApS | Dragør          | 100%             | 625.623            | 70.556                |

### 5 Eventualposter mv.

#### **Kautions- og garantiforpligtelser**

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen