

# **CIMA ApS**

**Fogdens Plads 8  
2791 Dragør**

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

**Årsrapport for 2019/20**

**(11. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 10. marts 2021

---

Kim Simonsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	9
Balance pr. 30. september 2020	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 10. marts 2021

### **Direktion**

Kim Simonsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til i CIMA ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for CIMA ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors Ethiske 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.

Korsør, den 10. marts 2021

MBL Revision I/S

CVR-nr. 40 37 52 60

Laila Rasmussen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne7602

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

CIMA ApS  
Fogdens Plads 8  
2791 Dragør

CVR-nr.: 32 08 89 29

Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Stiftet: 1. april 2009

Hjemsted: Dragør

### Direktion

Kim Simonsen, direktør

### Revisor

MBL Revision I/S  
Norvangen 3 D  
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 2019/20 udviser et underskud på kr. 158.447, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 961.344.

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

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, dog er der ved regnskabsafslutning fortsat coronavirus under udvikling i Danmark og det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at udtale sig udfaldet herpå .

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for CIMA ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg af regler fra regnskabsklasse C (mellem).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i DKK.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### **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 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder**

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 administrationsselskab 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**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for CIMA ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af tilgodehavende hos Munkholm Ejendomme ApS, måles til dagsværdi på balancedagen. Finansielle aktiver med et fast udløbstidspunkt, som ledelsen forventer at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris, og nedskrives til en lavere genindvindingsværdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominal værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Likvider**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### **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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til netorealisationsværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 2019 - 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/2020</u> kr.	<u>2018/2019</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-27.762</b>	<b>-39.283</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-131.519	140.807
Finansielle indtægter	1	15.713	15.000
Finansielle omkostninger	2	<u>-14.879</u>	<u>-17.726</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-158.447</b>	<b>98.798</b>
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>13.880</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-158.447</u></b>	<b><u>112.678</u></b>
 <b>Resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-131.519	140.807
Overført resultat		<u>-26.928</u>	<u>-28.129</u>
		<b><u>-158.447</u></b>	<b><u>112.678</u></b>

## Balance pr. 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	634.911	766.430
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		<u>708.603</u>	<u>750.134</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.343.514</u></b>	<b><u>1.516.564</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.343.514</u></b>	<b><u>1.516.564</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		125.871	0
Selskabsskat		0	9.238
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>30.492</u>	<u>49.544</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>156.363</u></b>	<b><u>58.782</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>120.434</u></b>	<b><u>364.135</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>276.797</u></b>	<b><u>422.917</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.620.311</u></b>	<b><u>1.939.481</u></b>

## Balance pr. 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		241.268	372.787
Overført resultat		595.076	622.004
<b>Egenkapital</b>		<b><u>961.344</u></b>	<b><u>1.119.791</u></b>
Selskabsskat		7.254	23.492
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>7.254</u></b>	<b><u>23.492</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	19.795
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		633.713	744.348
Selskabsskat		0	12.410
Anden gæld		18.000	19.645
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>651.713</u></b>	<b><u>796.198</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>658.967</u></b>	<b><u>819.690</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.620.311</u></b>	<b><u>1.939.481</u></b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	372.787	622.004	1.119.791
Årets resultat	0	-131.519	-26.928	-158.447
<b>Egenkapital 30. september 2020</b>	<b>125.000</b>	<b>241.268</b>	<b>595.076</b>	<b>961.344</b>

## Noter

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>15.713</u>	<u>15.000</u>
	<b><u>15.713</u></b>	<b><u>15.000</u></b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	232
Andre finansielle omkostninger	<u>14.879</u>	<u>17.494</u>
	<b><u>14.879</u></b>	<b><u>17.726</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-4.642
Sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>-9.238</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>-13.880</u></b>
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2019	<u>393.643</u>	<u>393.643</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>393.643</u>	<u>393.643</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2019	372.787	231.980
Kapitalandele med negativ indre værdi omkostningsført til resultatopgørelsen	<u>-131.519</u>	<u>140.807</u>
Værdireguleringer 30. september 2020	<u>241.268</u>	<u>372.787</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<b><u>634.911</u></b>	<b><u>766.430</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%	634.911	-131.519

### 5 Eventualforpligtelser

#### **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

Selskabet har kautionsforpligtigelse overfor kapitalinteresse's mellemværende med kreditforening, hvor der p.t. er en restgæld på kr. 976 t.kr.