

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

GIMBEL MATERIEL APS

Ved Klædebo 9

2970 Hørsholm

CVR-nr. 39 55 44 88

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 29 / 9 2020

Morten Georg Gimbel
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	10
Balance pr. 31. december 2019	11-12
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2019	13
Noter	14-16

Selskab

Gimbel Materiel ApS
Ved Klædebo 9
2970 Hørsholm

CVR-nr. 39 55 44 88

Hjemsted: Hørsholm

Direktion

Morten Georg Gimbel

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Michael Dam-Johansen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Gimbel Materiel ApS' væsentligste aktiviteter består i udvikling, markedsføring og salg af produkter, løsninger, maskiner og materiel til entrepriser- og byggebranchen samt hermed relaterede ydelse.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på t.kr. -62.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 for Gimbel Materiel 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Hørsholm, den 28. september 2020

I direktionen

Morten Georg Gimbel
Direktør

Til den daglige ledelse i Gimbel Materiel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gimbel Materiel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Søborg, den 28. september 2020

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Michael Dam-Johansen
statsautoriseret revisor
mne36161

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til handelsvarer samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med M. Gimbel Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Materielle anlægsaktiver, fortsat

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter lejedeponita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgssum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til netto realisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BRUTTOFORTJENESTE	514.083	379.410
1 Personaleomkostninger	<u>-545.860</u>	<u>0</u>
INDTJENINGSBIDRAG	-31.777	379.410
4 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-6.674</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-38.451	379.410
Andre finansielle indtægter	16.912	12.371
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-30.743</u>	<u>-63.748</u>
RESULTAT FØR SKAT	-52.282	328.033
5 Skat af årets resultat	<u>-9.775</u>	<u>-81.735</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-62.057</u></u>	<u><u>246.298</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-62.057</u>	<u>246.298</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-62.057</u></u>	<u><u>246.298</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>44.651</u>	<u>0</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>44.651</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>17.580</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>17.580</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>44.651</u>	<u>17.580</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>1.242.895</u>	<u>0</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>1.242.895</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	342.578	342.354
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	290.583	200.285
Andre tilgodehavender	197.843	6.202
Periodeafgrænsningsposter	<u>37.933</u>	<u>39.435</u>
TILGODEHAVENDER	<u>868.937</u>	<u>588.277</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>231.714</u>	<u>615.624</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.343.546</u>	<u>1.203.900</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>2.388.197</u></u>	<u><u>1.221.480</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	184.241	246.298
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>234.241</u>	<u>296.298</u>
5 Hensættelse til udskudt skat	<u>1.355</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>1.355</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.436.560	728.890
Gæld til tilknyttede virksomheder	20.342	5.091
5 Skyldigt sambeskatningsbidrag	8.420	81.735
Anden gæld	<u>687.279</u>	<u>109.466</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>2.152.601</u>	<u>925.182</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>2.152.601</u>	<u>925.182</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>2.388.197</u></u>	<u><u>1.221.480</u></u>
7 Eventualforpligtelser		
8 Kontraktlige forpligtelser		

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2018	50.000	0	0	50.000
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>246.298</u>	<u>0</u>	<u>246.298</u>
Egenkapital pr. 1/1 2019	50.000	246.298	0	296.298
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-62.057</u>	<u>0</u>	<u>-62.057</u>
Egenkapital pr. 31/12 2019	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>184.241</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>234.241</u></u>

1	Personaleomkostninger	2019	2018
	Gager og lønninger	545.860	0
	I ALT	545.860	0

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 1 mod 1 i sidste regnskabsår.

2	Andre finansielle indtægter	2019	2018
	Finansielle indtægter i øvrigt	16.912	12.371
	I ALT	16.912	12.371

3	Øvrige finansielle omkostninger	2019	2018
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.252	3.219
	Finansielle omkostninger i øvrigt	29.491	62.914
	I ALT	30.743	66.133

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	31/12 2018
Kostpris pr. 1/1 2019	0	0	0
Tilgang i året	51.325	51.325	0
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2019	51.325	51.325	0
Af- og nedskrivn. pr. 1/1 2019	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	6.674	6.674	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2019	6.674	6.674	0
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2019	44.651	44.651	0

5 Selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resul- tatopgørelse	2018
Skyldig pr. 1/1 2019	81.735	0		
Betalt vedr. tidligere år	-81.735	0		
Skat af årets resultat	8.420	1.355	9.775	81.735
SKYLDIG PR. 31/12 2019	8.420	1.355		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			9.775	81.735

6	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	31/12 2019	31/12 2018
	Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen	0	0
	I ALT	0	0

For tilgodehavender hos ledelsen er der anvendt en rentesats på 10,05 % p.a.

Mellemregning er indfriet i løbet af regnskabsåret.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for M. Gimbel Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leasing af bil. Leasingaftalen er uopsigelig indtil 1/2 2020. Den samlede leasingforpligtelse udgør ca. t.kr. 5.

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Leje af lokaler er uopsigelig indtil 31/1 2020. Den samlede husleje forpligtelse udgør ca. t.kr. 11.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Morten Georg Gimbel

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-210052712638

IP: 176.22.xxx.xxx

2020-09-29 09:04:18Z

NEM ID 

Michael Dam-Johansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1299498612011

IP: 93.165.xxx.xxx

2020-09-29 14:07:15Z

NEM ID 

Morten Georg Gimbel

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-210052712638

IP: 176.22.xxx.xxx

2020-09-29 14:15:33Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: B7UWW-70WQG-TTBHX-8MTOT-8L76U-3AJYD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>