

Gimbel Materiel ApS

Ved Klædebo 9
2970 Hørsholm

CVR-nr. 39554488

Årsrapport 2020

1. januar 2020 - 31. december 2020

Fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling,
den 19. juli 2021

Morten Georg Gimbel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Resultatdisponering | 10 |
| Aktiver | 11 |
| Passiver | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Gimbel Materiel ApS
Ved Klædebo 9
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 39554488

Direktion

Morten Georg Gimbel

Revisor

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Buddingevej 312

2860 Søborg

CVR-nr. 19263096

Michael Dam-Johansen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udvikling, markedsføring og salg af produkter, løsninger, maskiner og materiel til entreprise- og byggebranchen samt hermed relaterede ydelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 327.230 mod DKK -62.057 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 561.470.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer at næste års resultat er på niveau med dette års resultat.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Jeg skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 19. juli 2021

I direktionen

Morten Georg Gimbel

Direktør

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til direktionen i Gimbel Materiel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gimbel Materiel ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 revisorer's 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 19. juli 2021

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Michael Dam-Johansen

Statsautoriseret revisor

mne36161

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

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

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet 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. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 amortisering 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 eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" samt "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer samt årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, herunder emballageforbrug, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter:

- Salgsomkostninger
- Lokaleomkostninger
- Administrationsomkostninger

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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 og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og 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.

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

| Aktivgruppe | Periode | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 8 år | 0% |

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

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

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 nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien 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.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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 salgpris.

Eventuelle modtagne forudbetalinger fra kunder vedrørende ikke leverede varer er opført som en forpligtelse.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber 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.

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

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| | Note | 2020 DKK | 2019 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 518.746 | 514.083 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | -545.860 |
| Indtjeningsbidrag | | 518.746 | -31.777 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -73.784 | -6.674 |
| Resultat af primær drift | | 444.962 | -38.451 |
| Finansielle indtægter | | 23.165 | 16.912 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3 | -25.011 | -30.743 |
| Resultat før skat | | 443.116 | -52.282 |
| Skat af årets resultat | 4 | -115.886 | -9.775 |
| Årets resultat | | 327.230 | -62.057 |

Resultatdisponering

| | 2020 DKK | 2019 DKK |
|---|----------------|----------------|
| Årets resultat foreslås disponeret således: | | |
| Overført til overført resultat | 327.230 | -62.057 |
| Årets resultat | 327.230 | -62.057 |

Aktiver

| | Note | 31-12-2020 DKK | 31-12-2019 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 430.241 | 44.651 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 430.241 | 44.651 |
| Anlægsaktiver | | 430.241 | 44.651 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 845.354 | 1.242.895 |
| Varebeholdninger | | 845.354 | 1.242.895 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.200.312 | 342.578 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 152.163 | 290.583 |
| Andre tilgodehavender | | 80.550 | 197.843 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 6 | 243.510 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 37.933 |
| Tilgodehavender | | 1.676.535 | 868.937 |
| Likvide beholdninger | | 602.622 | 231.714 |
| Omsætningsaktiver | | 3.124.511 | 2.343.546 |
| Aktiver i alt | | 3.554.752 | 2.388.197 |

Passiver

| | Note | 31-12-2020 DKK | 31-12-2019 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 511.470 | 184.241 |
| Egenkapital | | 561.470 | 234.241 |
| Hensættelser til udskudt skat | 4 | 67.527 | 1.355 |
| Hensatte forpligtelser | | 67.527 | 1.355 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.780.709 | 1.436.560 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 368.512 | 20.342 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | 4 | 49.714 | 8.420 |
| Anden gæld | | 726.820 | 687.279 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.925.755 | 2.152.601 |
| Gældsforpligtelser | | 2.925.755 | 2.152.601 |
| Passiver i alt | | 3.554.752 | 2.388.197 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksom- hedskapi- tal | Overført resultat | I alt |
|--|---------------------------------------|------------------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital pr. 1. januar 2019 | 50.000 | 246.298 | 296.298 |
| Overført via resultatdisponeringen | 0 | -62.057 | -62.057 |
| Egenkapital pr. 1. januar 2020 | 50.000 | 184.240 | 234.240 |
| Overført via resultatdisponeringen | 0 | 327.230 | 327.230 |
| Egenkapital pr. 31. december 2020 | 50.000 | 511.470 | 561.470 |

Noter

1. Personalemkostninger

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-----------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| Gager og lønninger | 0 | 544.724 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 1.136 |
| I alt | <u>0</u> | <u>545.860</u> |
| | | |
| Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede | <u>0</u> | <u>1</u> |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|----------------------|---------------------|
| | DKK | DKK |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 73.784 | 6.674 |
| I alt | <u>73.784</u> | <u>6.674</u> |

3. Finansielle omkostninger

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| | DKK | DKK |
| Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder | 1.479 | 1.252 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 23.532 | 29.491 |
| I alt | <u>25.011</u> | <u>30.743</u> |

Noter

4. Skat af årets resultat

| | Sambe- skatnings- bidrag | Udskudt skat | Skat af årets resul- tat | 2019 |
|---|--------------------------------|-----------------|--------------------------------|--------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Skyldig pr. 1. januar 2020 | 8.420 | 1.355 | 0 | 0 |
| Betalt vedrørende tidligere år | -8.420 | 0 | 0 | 0 |
| Skat af årets resultat | 49.714 | 66.172 | 115.886 | 9.775 |
| Skyldig pr. 31. december 2020 | 49.714 | 67.527 | | |
| Skat af årets resultat | | | 115.886 | 9.775 |
| <i>Som er indregnet således i balancen:</i> | | | | |
| Hensatte forpligtelser | 0 | 67.527 | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 49.714 | 0 | | |
| I alt | 49.714 | 67.527 | | |

5. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar | I alt | 2019 |
|--|---|----------------|---------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris pr. 1. januar 2020 | 51.325 | 51.325 | 0 |
| Tilgang i året | 459.374 | 459.374 | 51.325 |
| Kostpris pr. 31. december 2020 | 510.699 | 510.699 | 51.325 |
| Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2020 | -6.674 | -6.674 | 0 |
| Årets afskrivninger | -73.784 | -73.784 | -6.674 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2020 | -80.458 | -80.458 | -6.674 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2020 | 430.241 | 430.241 | 44.651 |

Noter

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| | <u>2020</u> |
|---|-----------------------|
| | DKK |
| Optaget i året | 264.275 |
| Tilgodehavende hos direktionen pr. 31. december 2020 | <u>264.275</u> |

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

7. Eventualforpligtelser

Gimbel Materiel ApS 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. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, 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: 2.130.xxx.xxx

2021-07-19 21:05:18Z

NEM ID 

Michael Dam-Johansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-407895819977

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-07-19 21:13:49Z

NEM ID 

Morten Georg Gimbel

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-210052712638

IP: 2.130.xxx.xxx

2021-07-19 21:17:54Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ENJ45-FKYN4-11LEY-EX866-50887-GVCHS

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>