

Gimbel Materiel ApS

Ved Klædebo 9
2970 Hørsholm

CVR-nr. 39554488

Årsrapport 2021

1. januar 2021 - 31. december 2021

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 22. juli 2022

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	9
Resultatdisponering	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

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 entrepren- og byggebranchen samt hermed relaterede ydelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 292.456 mod DKK 327.230 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 853.926.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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 22. juli 2022

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 2021 - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 22. juli 2022

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" og "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 selskabets hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og 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 nettosalgspris 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.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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. Kostprisen for egne fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte lønninger samt øvrige direkte produktionsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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.

Passiver

Egenkapital

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

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 administrationsselskab. 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	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste		812.754	518.746
Personaleomkostninger	1	-257.597	0
Indtjeningsbidrag		555.157	518.746
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-120.664	-73.784
Resultat af primær drift		434.493	444.962
Finansielle indtægter		25.877	23.165
Finansielle omkostninger	3	-59.766	-25.011
Resultat før skat		400.604	443.116
Skat af årets resultat	4	-108.148	-115.886
Årets resultat		292.456	327.230

Resultatdisponering

	2021 DKK	2020 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Overført til overført resultat	-7.544	327.230
Årets resultat	292.456	327.230

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>31-12-2021</u> DKK	<u>31-12-2020</u> DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.501.077	430.241
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.501.077</u>	<u>430.241</u>
Deposita		5.800	0
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>5.800</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>1.506.877</u>	<u>430.241</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		4.387.784	845.354
Varebeholdninger		<u>4.387.784</u>	<u>845.354</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		649.696	1.200.312
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		312.449	152.163
Andre tilgodehavender		277.229	80.550
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	477.791	243.510
Tilgodehavender		<u>1.717.165</u>	<u>1.676.535</u>
Likvide beholdninger		<u>391.331</u>	<u>602.622</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.496.280</u>	<u>3.124.511</u>
Aktiver i alt		<u>8.003.157</u>	<u>3.554.752</u>

Passiver

	Note	31-12-2021	31-12-2020
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		503.926	511.470
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	0
Egenkapital		853.926	561.470
Hensættelser til udskudt skat	4	175.675	67.527
Hensatte forpligtelser		175.675	67.527
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.749.800	1.780.709
Gæld til tilknyttede virksomheder		223.181	368.512
Skyldigt sambeskatningsbidrag	4	0	49.714
Anden gæld		575	726.820
Kortfristede gældsforpligtelser		6.973.556	2.925.755
Gældsforpligtelser		6.973.556	2.925.755
Passiver i alt		8.003.157	3.554.752
Eventualforpligtelser	8		
Kontraktlige forpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. januar 2020	50.000	184.240	0	234.240
Overført via resultatdisponeringen		327.230	0	327.230
Egenkapital pr. 1. januar 2021	50.000	511.470	0	561.470
Overført via resultatdisponeringen		-7.544	300.000	292.456
Egenkapital pr. 31. december 2021	50.000	503.926	300.000	853.926

Noter

1. Personaleomkostninger

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	243.510	0
Øvrige personaleomkostninger	14.087	0
I alt	<u>257.597</u>	<u>0</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>0</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	120.664	73.784
I alt	<u>120.664</u>	<u>73.784</u>

3. Finansielle omkostninger

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	1.479
Øvrige finansielle omkostninger	59.766	23.532
I alt	<u>59.766</u>	<u>25.011</u>

Noter, fortsat

4. Skat af årets resultat

	Udskudt skat	Skat af årets resultat	2020
	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. januar 2021	67.527		
Skat af årets resultat	108.148	108.148	115.886
Skyldig pr. 31. december 2021	175.675		
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen		108.148	115.886
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>			
Hensatte forpligtelser	175.675		
I alt	175.675		

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	I alt	2020
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. januar 2021	510.699	510.699	51.325
Tilgang i året	1.191.500	1.191.500	459.374
Kostpris pr. 31. december 2021	1.702.199	1.702.199	510.699
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2021	-80.458	-80.458	-6.674
Årets afskrivninger	-120.664	-120.664	-73.784
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2021	-201.122	-201.122	-80.458
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	1.501.077	1.501.077	430.241

Noter, fortsat

6. Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK
Tilgang i året	5.800	5.800
Kostpris pr. 31. december 2021	5.800	5.800
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	5.800	5.800

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
Tilgodehavende hos direktionen pr. 1. januar 2021	243.510	0
Optaget i året	477.791	243.510
Tilbagebetalt i året	-243.510	0
Tilgodehavende hos direktionen pr. 31. december 2021	477.791	243.510

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

8. 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 kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9. Kontraktlige forpligtelser

	<u>2021</u>
	DKK
Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalerne har 3 måneders opsigelsesperiode, svarende til DKK	10.950
Der er indgået aftale om leasing af biler. Leasingaftalerne udløber om 9 måneder. Den resterende forpligtelse udgør	72.855
Leje- og leasingforpligtelser i alt	83.805

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

Direktør

Serienummer: 6015e807-7f31-4fc2-8e92-dbb0068f7bb8

IP: 213.237.xxx.xxx

2022-07-22 16:53:12 UTC



Michael Dam-Johansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-407895819977

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-07-22 17:03:38 UTC



Morten Georg Gimbel

Dirigent

Serienummer: 6015e807-7f31-4fc2-8e92-dbb0068f7bb8

IP: 213.237.xxx.xxx

2022-07-22 17:09:05 UTC



Penneo dokumentnøgle: EXF6W-Y6EW8-LA6ZK-6ZATB-SHLZZ-KM7PS

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>