



Kimbrer ApS

Kattinge Bygade 16 B, 4000 Roskilde

CVR-nr. 58 74 68 19

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016

Jesper Weiss Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Kimbrer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. maj 2016

Direktion

Jesper Weiss Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Kimbrer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kimbrer ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Etske 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.

Roskilde, den 30. maj 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

René Mørch Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kimbrer ApS
Kattinge Bygade 16 B
4000 Roskilde

CVR-nr.: 58 74 68 19
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
39. regnskabsår

Direktion

Jesper Weiss Andersen

Revisor

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelser

Spar Nord Bank, Brønsager 1, 4000 Roskilde
Etrade Bank A/S, Lyngbyvej 28, 2100 København Ø

Dattervirksomheder

Kimbrer-Ide ApS, Roskilde
Kimbrer AB, Sverige
Kimbrer AS, Norge, Norge

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -358 t.kr. mod -357 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -115 t.kr. mod -44 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttotab	-357.961	-357
Andre finansielle indtægter	210.003	298
1 Andre finansielle omkostninger	-25	0
Resultat før skat	-147.983	-59
Skat af årets resultat	32.556	15
Årets resultat	-115.427	-44
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	60.000	94
Disponeret fra overført resultat	-175.427	-138
Disponeret i alt	-115.427	-44

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	205.500	206
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.166.153	1.730
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.371.653</u>	<u>1.936</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.371.653</u>	<u>1.936</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	360.395	575
	Udskudte skatteaktiver	48.499	16
	Tilgodehavende selskabsskat	19.245	12
	Andre tilgodehavender	22.982	0
	Tilgodehavender i alt	<u>451.121</u>	<u>603</u>
	Likvide beholdninger	<u>419.801</u>	<u>29</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>870.922</u>	<u>632</u>
	Aktiver i alt	<u>2.242.575</u>	<u>2.568</u>

Balance 31. december

	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125
4 Overført resultat	2.102.573	2.278
Egenkapital i alt	<u>2.227.573</u>	<u>2.403</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	15.002	165
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.002	165
Gældsforpligtelser i alt	<u>15.002</u>	<u>165</u>
Passiver i alt	<u>2.242.575</u>	<u>2.568</u>
5 Nærtstående parter		

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	25	0
	<u>25</u>	<u>0</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	205.500	169
Tilgang i årets løb	0	37
Kostpris 31. december 2015	<u>205.500</u>	<u>206</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>205.500</u>	<u>206</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos Kimbrer ApS kr.
Kimbrer-Ide ApS, Roskilde	100 %	-117.462	47.761	125.000
Kimbrer AB, Sverige	100 %	57.587	4.588	43.760
Kimbrer AS, Norge, Norge	100 %	16.945	-1.742	36.740
		<u>-42.930</u>	<u>50.607</u>	<u>205.500</u>

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2015	1.549.446	1.554
Tilgang i årets løb	0	1.600
Afgang i årets løb	<u>-692.360</u>	<u>-1.605</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>857.086</u>	<u>1.549</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	181.120	0
Årets opskrivninger	<u>127.947</u>	<u>181</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>309.067</u>	<u>181</u>
Nedskrivninger 1. januar 2015	0	-60
Årets nedskrivninger	<u>0</u>	<u>60</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.166.153</u>	<u>1.730</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	2.278.000	2.416
Årets overførte overskud eller underskud	-175.427	-138
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	60.000	94
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-60.000</u>	<u>-94</u>
	<u>2.102.573</u>	<u>2.278</u>
5. Nærtstående parter		
Ejerforhold		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Jesper Weiss Andersen, Kattinge Bygade 16 B, 4000 Roskilde		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kimbrer ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet dekklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kimbrer ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.