

CIMBRIA ELEKTRO AF 1995 ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/06/2013

Jørgen Kruse Kristensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CIMBRIA ELEKTRO AF 1995 ApS

Skjulhøj Allé 48

2720 Vanløse

Telefonnummer: 38749911

CVR-nr: 15286709

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

WILLADS & VIBE-HASTRUP REGISTREREDE REVISORER ApS

Trækbanen 8

3000 Helsingør

CVR-nr: 29619670

P-enhed: 1012339077

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2012 til 31. december 2012 for Cimbria Elektro af 1995 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 31/05/2013

Direktion

Jørgen Kruse Kristensen

Bestyrelse

Per Borgen

Jørgen Kruse Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i CIMBRIA ELEKTRO AF 1995 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CIMBRIA ELEKTRO AF 1995 ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, 31/05/2013

Jan Vibe-Hastrup
registreret revisor
WILLADS & VIBE-HASTRUP REGISTREREDE REVISORER ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver et elektromekanisk værksted for reparationsarbejder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på kr.89.124 og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 2.178.187.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt.

Årsrapporten for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet er omfattet af lovens regler for regnskabsklasse B.

Udarbejdelsen af årsrapporten er foretaget efter samme regnskabspraksis som tidligere år.

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 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

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN.

Nettoomsætning.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger.

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

Personaleomkostninger.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører ninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af realkreditlån m.v.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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.

BALANCEN.

Immaterielle anlægsaktiver.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Produktionsanlæg og maskiner 5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småanskaffelser med en kostpris under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode. Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

Varebeholdninger.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele.

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Skyldig skat og udskudt skat.

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. Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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, som omfatter gæld til leverandører, dattervirksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning		1.856.586	1.621.413
Vareforbrug		-472.420	-546.543
Eksterne omkostninger		-312.526	-337.840
Bruttoresultat		1.071.640	737.030
Personaleomkostninger	1	-1.051.467	-1.029.159
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-42.400	-55.979
Resultat af ordinær primær drift		-22.227	-348.108
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		77.679	-489.518
Andre finansielle indtægter		20.762	13.002
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder ...		-28.411	-24.038
Andre finansielle omkostninger		-7.124	-58.498
Ordinært resultat før skat		40.679	-907.160
Ekstraordinært resultat før skat		40.679	-907.160
Skat af årets resultat	3	48.445	74.893
Årets resultat		89.124	-832.267
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		77.679	-489.518
Overført resultat		11.445	-342.749
I alt		89.124	-832.267

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		230.088	188.933
Materielle anlægsaktiver i alt	4	230.088	188.933
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.703.524	1.625.845
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	1.703.524	1.625.845
Anlægsaktiver i alt		1.933.612	1.625.845
Fremstillede varer og handelsvarer		21.820	29.800
Varebeholdninger i alt		21.820	29.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		153.807	219.300
Udskudte skatteaktiver		93.577	116.253
Tilgodehavende skat		25.182	0
Andre tilgodehavender		70.000	70.000
Periodeafgrænsningsposter		46.215	54.519
Tilgodehavender i alt		388.781	460.072
Andre værdipapirer og kapitalandele		187.613	188.512
Værdipapirer og kapitalandele i alt		187.613	188.512
Likvide beholdninger		507.549	443.871
Omsætningsaktiver i alt		1.105.763	1.122.255
AKTIVER I ALT		3.039.375	2.937.033

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.576.791	1.499.112
Overført resultat		476.396	464.951
Egenkapital i alt	6	2.178.187	2.089.063
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.100	122.377
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		490.569	438.585
Skyldig selskabsskat		0	23.186
Anden gæld		313.519	263.822
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		861.188	847.970
Gældsforpligtelser i alt		861.188	847.970
PASSIVER I ALT		3.039.375	2.937.033

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012	2011
	kr.	kr.
Lønninger	931.082	916.914
Pensionsbidrag	94.690	87.580
Andre omkostninger til social sikring	25.695	24.665
	<u>1.051.467</u>	<u>1.029.159</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012	2011
	kr.	kr.
Koncerngoodwill	0	13.579
Driftsmateriel og inventar	42.400	42.400
	<u>42.400</u>	<u>55.979</u>

3. Skat af årets resultat

	2012	2011
	kr.	kr.
Skat af årets indkomst	0	0
Sambeskatningsbidrag	24.750	-23.186
Regulering af udskudt skat	-22.677	97.852
Regulering af tidligere års skat	46.372	227
	<u>48.445</u>	<u>74.893</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Driftsmidler og inventar kr.
Kostpris primo	43.437	315.121
Tilgang	0	83.555
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	43.437	398.676
Af- og nedskrivning primo	43.437	126.188
Årets afskrivning	0	42.400
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	43.437	168.588
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	230.088

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2012 kr.	2011 kr.
Kostpris primo	126.733	126.733
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	126.733	126.733
Nettoopskrivninger primo	1.499.112	1.988.630
Andel i årets resultat	77.679	-489.518
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	1.576.791	1.499.112
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.703.524	1.625.845

Posten finansielle anlægsaktiver omfatter besiddelse af anparter i dattervirksomheden: Ejendomsselskabet Aage Philipsen ApS, Vanløse.

Anpartskapitalen i dattervirksomheden udgør kr. 200.000 og ejerandelen udgør 100 %. Ifølge den for 2012 aflagte årsrapport udgjorde selskabets overskud kr. 77.679 og egenkapitalen kr. 1.703.524.

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	1.499.112	464.951	0	2.089.063
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	77.679	11.445	0	89.124
Egenkapital ultimo	125.000	1.576.791	476.396	0	2.178.187