

Tønø ApS

Messevej 12, 9600 Aars
CVR-nr. 39 71 26 60

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 08.04.21

Peter Tølbøll Hansen
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Vi er et uafhængigt medlem af
det globale rådgivnings- og revisionsnetværk

Aalborg
Voergaardvej 2
9200 Aalborg SV

Tel. 98 18 72 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Koncernoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Egenkapitalopgørelse	14
Koncernens pengestrømsopgørelse	15
Noter	16 - 29

Selskabet

Tønø ApS
Messevej 12
9600 Aars
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 39 71 26 60
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Morten Nøhr
Peter Tølbøll Hansen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordea Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Tønø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 26. marts 2021

Direktionen

Morten Nøhr

Peter Tølbøll Hansen

Til kapitalejeren i Tønø ApS**Konklusion**

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Tønø ApS for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt pengestrømme for koncernen for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen og selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 26. marts 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Jørgen Kristensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne10873

KONCERNENS HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

			09.07.18
Beløb i t.DKK	2020	2019	31.12.18

Resultat

Resultat af primær drift	14.540	9.233	5.691
Indeks	255	162	100
Finansielle poster i alt	-1.547	-2.021	-708
Indeks	219	285	100
Årets resultat	9.715	5.093	3.948
Indeks	246	129	100

Balance

Samlede aktiver	103.892	95.698	102.762
Indeks	101	93	100
Egenkapital	18.806	9.091	3.998
Indeks	470	227	100

Pengestrømme

Nettopengestrømme fra:			
Driften	462	9.386	3.210
Investeringer	-265	900	-37.753
Finansiering	-99	-2.330	36.374
Årets pengestrømme	98	7.956	1.831

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med produktion, handel og investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK 9.715.100 mod DKK 5.092.563 for tiden 01.01.19 - 31.12.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 18.806.023.

Resultatet for 2020 svarer til det forventede og er tilfredsstillende.

Under noten anden gæld indgår gæld på 25,1 mio. DKK til Peter Tølbøll Holding ApS og Morten Nøhr Holding ApS, som har givet tilsagn om fortsat finansiering.

Koncernens og moderselskabets økonomiske stilling og resultat af koncernens og moderselskabets drift i det forløbne år, fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for 2020 og balance pr. 31.12.20.

Forventet udvikling

For 2021 forventer Kimbrer-koncernen et stigende aktivitetsniveau og driftsresultat.

Videnressourcer

Hvert år investerer koncernen ressourcer i at kompetenceudvikle koncernens medarbejdere på alle niveauer i organisationen. Investering i kompetenceudvikling er stadig stigende og udgør et væsentligt fundament i koncernens fortsatte udvikling.

Finansielle risici*Valutarisici*

En betydelig del af omsætningen faktureres i udenlandsk valuta, hvilket medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kursudviklingen for en række valutaer. Det er selskabets politik at afdække de væsentligste kommercielle valutarisici. Afdækningen sker primært via løbende afdækning af tilgodehavender i USD, GBP, CHF og EUR med tilsvarende gæld og træk på valutakonti. Der indgås ikke spekulative valutapositioner.

Renterisici

Koncernens rentebærende nettogæld udgør t.DKK 58.347. Ca halvdelen af låneaftalerne er indgået med variabel forrentning, hvilket medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af udviklingen i renteniveauet. Ledelsen forholder sig løbende til renteutviklingen.

Eksternt miljø

Koncernen får afhentet IT skrot af miljøgodkendte og certificerede samarbejdspartnere, således dette håndteres miljømæssigt forsvarligt.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

		Koncern		Modervirksomhed	
		2020	2019	2020	2019
Note		DKK	DKK	DKK	DKK
	Bruttoresultat	44.735.600	36.513.487	-69.250	-31.000
1	Personaleomkostninger	-27.626.560	-24.267.446	0	0
	Resultat før af- og nedskrivninger	17.109.040	12.246.041	-69.250	-31.000
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.569.028	-3.013.202	0	0
	Resultat før finansielle poster	14.540.012	9.232.839	-69.250	-31.000
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	10.655.385	6.258.786
2	Andre finansielle indtægter	14.409	0	4.960	430
	Andre finansielle omkostninger	-1.561.856	-2.021.107	-1.141.203	-1.464.575
	Resultat før skat	12.992.565	7.211.732	9.449.892	4.763.641
	Skat af årets resultat	-3.277.465	-2.119.169	265.208	328.922
	Årets resultat	9.715.100	5.092.563	9.715.100	5.092.563

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	2.055.385	1.258.786
Overført resultat	9.715.100	5.092.563	7.659.715	3.833.777
I alt	9.715.100	5.092.563	9.715.100	5.092.563

Note	AKTIVER	Koncern		Modervirksomhed	
		31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK	DKK	DKK
	Goodwill	13.441.340	15.233.520	0	0
4	Immaterielle anlægsaktiver i alt	13.441.340	15.233.520	0	0
	Grunde og bygninger	30.321.969	30.401.154	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.029.224	1.461.995	0	0
5	Materielle anlægsaktiver i alt	31.351.193	31.863.149	0	0
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	45.269.012	43.213.627
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0	45.269.012	43.213.627
	Anlægsaktiver i alt	44.792.533	47.096.669	45.269.012	43.213.627
	Fremstillede varer og handelsvarer	38.999.119	30.481.464	0	0
	Varebeholdninger i alt	38.999.119	30.481.464	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.196.512	15.496.340	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	115.072
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	265.208	328.922
	Andre tilgodehavender	216.991	1.971.887	0	0
7	Periodeafgrænsningsposter	478.750	398.944	0	0
	Tilgodehavender i alt	19.892.253	17.867.171	265.208	443.994
	Likvide beholdninger	207.618	253.156	22.500	23.702
	Omsætningsaktiver i alt	59.098.990	48.601.791	287.708	467.696
	Aktiver i alt	103.891.523	95.698.460	45.556.720	43.681.323

Note	PASSIVER	Koncern		Modervirksomhed	
		31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK	DKK	DKK
	Selskabskapital	50.000	50.000	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	7.669.012	5.613.627
	Overført resultat	18.756.023	9.040.923	11.087.011	3.427.296
	Egenkapital i alt	18.806.023	9.090.923	18.806.023	9.090.923
	Hensættelser til udskudt skat	3.773.500	3.635.000	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	3.773.500	3.635.000	0	0
	Gæld til realkreditinstitutter	14.740.560	15.517.198	0	0
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	1.593.478	742.300	0	0
	Anden gæld	2.125.250	0	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	18.459.288	16.259.498	0	0
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.409.000	1.582.687	0	0
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	15.695.537	15.838.874	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.059.825	10.700.551	37.500	15.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.596.796	0
	Selskabsskat	838.970	1.035.655	0	0
	Anden gæld	29.814.380	37.461.784	25.116.401	34.575.400
8	Periodeafgrænsningsposter	35.000	93.488	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	62.852.712	66.713.039	26.750.697	34.590.400
	Gældsforpligtelser i alt	81.312.000	82.972.537	26.750.697	34.590.400
	Passiver i alt	103.891.523	95.698.460	45.556.720	43.681.323

9 Eventualforpligtelser

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Nærtstående parter

Beløb i DKK	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre vær- dis metode	Overført resultat
-------------	-----------------	---	-------------------

Koncern:

Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19

Saldo pr. 01.01.19	50.000	0	3.948.360
Forslag til resultatdisponering	0	0	5.092.563
Saldo pr. 31.12.19	50.000	0	9.040.923

Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20

Saldo pr. 01.01.20	50.000	0	9.040.923
Forslag til resultatdisponering	0	0	9.715.100
Saldo pr. 31.12.20	50.000	0	18.756.023

Modervirksomhed:

Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19

Saldo pr. 01.01.19	50.000	4.354.841	-406.481
Forslag til resultatdisponering	0	1.258.786	3.833.777
Saldo pr. 31.12.19	50.000	5.613.627	3.427.296

Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20

Saldo pr. 01.01.20	50.000	5.613.627	3.427.296
Forslag til resultatdisponering	0	2.055.385	7.659.715
Saldo pr. 31.12.20	50.000	7.669.012	11.087.011

Koncernens pengestrømsopgørelse

Note	Koncern	
	2020 DKK	2019 DKK
Årets resultat	9.715.100	5.092.563
12 Reguleringer	7.393.940	7.066.486
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-8.517.655	1.220.979
Tilgodehavender	-2.025.082	2.188.718
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.359.274	1.558.346
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-5.580.642	-3.438.633
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	5.344.935	13.688.459
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	14.409	0
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-1.561.856	-2.021.107
Betalt selskabsskat	-3.335.651	-2.281.800
Pengestrømme fra driften	461.837	9.385.552
Køb af materielle anlægsaktiver	-264.891	-1.180.117
Salg af materielle anlægsaktiver	0	2.080.000
Pengestrømme fra investeringer	-264.891	899.883
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	1.500.000	0
Afdrag på gæld til kreditinstitutter	-1.599.147	-2.329.969
Pengestrømme fra finansiering	-99.147	-2.329.969
Årets samlede pengestrømme	97.799	7.955.466
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	253.156	81.120
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter ved årets begyndelse	-15.838.874	-23.622.304
Likvide beholdninger ved årets slutning	-15.487.919	-15.585.718
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	207.618	253.156
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	-15.695.537	-15.838.874
I alt	-15.487.919	-15.585.718

	Koncern		Modervirksomhed	
	2020	2019	2020	2019
	DKK	DKK	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	23.828.395	20.668.112	0	0
Pensioner	2.733.342	2.520.726	0	0
Andre omkostninger til social sikring	286.656	292.914	0	0
Andre personaleomkostninger	778.167	785.694	0	0
I alt	27.626.560	24.267.446	0	0

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	41	38	0	0
--	----	----	---	---

Vederlag til ledelsen:

Gager til direktion	2.103.399	1.732.581	0	0
Pension til direktion	596.568	596.568	0	0
Vederlag til direktion	2.699.967	2.329.149	0	0

2. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	0	0	4.960	430
Øvrige finansielle indtægter	14.409	0	0	0
I alt	14.409	0	4.960	430

3. Resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	2.055.385	1.258.786
Overført resultat	9.715.100	5.092.563	7.659.715	3.833.777
I alt	9.715.100	5.092.563	9.715.100	5.092.563

4. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Koncern:	
Kostpris pr. 01.01.20	17.921.799
Kostpris pr. 31.12.20	17.921.799
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-2.688.279
Afskrivninger i året	-1.792.180
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-4.480.459
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	13.441.340

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Koncern:		
Kostpris pr. 01.01.20	33.035.649	4.636.351
Tilgang i året	211.976	52.915
Afgang i året	0	0
Kostpris pr. 31.12.20	33.247.625	4.689.266
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-2.634.495	-3.174.356
Afskrivninger i året	-291.161	-485.686
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-2.925.656	-3.660.042
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	30.321.969	1.029.224

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 01.01.20	37.600.000
Kostpris pr. 31.12.20	37.600.000
Opskrivninger pr. 01.01.20	5.613.627
Afskrivninger på goodwill	-1.792.180
Årets resultat fra kapitalandele	12.447.565
Udbytte relateret til kapitalandele	-8.600.000
Opskrivninger pr. 31.12.20	7.669.012
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	45.269.012
I regnskabsposten indgår goodwill pr. 31.12.20 med	13.441.340

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK
Dattervirksomheder:			
Kimbrer Holding ApS, Vesthimmerland	100%	31.827.672	12.447.565
Kimbrer Computer ApS, Vesthimmerland	100%	23.904.532	11.384.416
Kimbrer Systems ApS, Vesthimmerland	100%	-2.250	-8.759
Ejendomsselskabet Messevej 12 ApS, Vesthimmerland	100%	3.928.466	859.237

	Koncern		Modervirksomhed	
	31.12.20 DKK	31.12.19 DKK	31.12.20 DKK	31.12.19 DKK

7. Periodeafgrænsningsposter

Andre periodeafgrænsningsposter	478.750	398.944	0	0
I alt	478.750	398.944	0	0

8. Periodeafgrænsningsposter

Forudfaktureret lejeindtægter	35.000	93.488	0	0
I alt	35.000	93.488	0	0

9. Eventualforpligtelser

Modervirksomhed:

Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er maksimeret til t.DKK 22.850. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 17.688.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern:

Koncernen har udstedt realkreditpantebreve på i alt t.DKK 20.152, der giver pant i investeringsejendomme med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 30.330.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 14.960 har koncernen afgivet virksomhedspant på t.DKK 15.000. Virksomhedspantet omfatter pr. 31.12.20 følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

- Varebeholdninger t.DKK 38.999
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.DKK 19.196.

Modervirksomhed:

Selskabet har pantsat kapitalandele i tilknyttet virksomhed til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 15.695. Bogført værdi af pantsatte kapitalandele udgør t.DKK 45.269.

11. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
Kimbrer Holding ApS	Dattervirksomhed
Kimbrer Computer ApS	Dattervirksomhed
Kimbrer Systems ApS	Dattervirksomhed
Ejendomsselskabet Messevej 12 ApS	Dattervirksomhed
Direktion	

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

	Koncern	
	2020	2019
	DKK	DKK

12. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Andre driftsindtægter	0	-86.980
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2.569.028	3.013.202
Finansielle indtægter	-14.409	0
Finansielle omkostninger	1.561.856	2.021.107
Skat af årets resultat	3.277.465	2.119.169
Øvrige reguleringer	0	-12
I alt	7.393.940	7.066.486

13. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore koncerner og virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

KONCERNREGNSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dens dattervirksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne, eller gennem aftaler har kontrol.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, aflægges i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af regnskaber for modervirksomheden og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen er der foretaget eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, interne mellemværender og udbytter samt gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder i det omfang, de underliggende aktiver og forpligtelser ikke er realiserede.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder andre driftsindtægter, ejendomsomkostninger og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Ejendomsomkostninger**

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter, forsikringer, fællesomkostninger samt andre omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	10	0
Bygninger	50	50
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	0

Goodwill afskrives over 10 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

For dattervirksomheder, der i modervirksomheden måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver***Goodwill*

Goodwill måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens balance indregnes og måles kapitalandele i dattervirksomheder efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene. Transaktionsomkostninger ved erhvervelse af dattervirksomheder indregnes dog i resultatopgørelsen på afholdelsestidspunktet i koncernregnskabet.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Goodwill indregnet under kapitalandele afskrives lineært på grundlag af en individuel vurdering af aktivets brugstid. Brugstiden for goodwill er fastsat til år for kapitalandele i dattervirksomheder. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed, som goodwill er knyttet til.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke, medmindre goodwill indgår i den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien 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 salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes i modervirksomhedens årsregnskab under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i modervirksomhedens anpartskapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.

Modervirksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet modervirksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.