

Ide Gardiner ApS

Jernbanegade 6, 9530 Støvring

CVR-nr. 16 99 52 90

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2018.

Bjarne Lytmann Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Ide Gardiner 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 28. februar 2018

Direktion

Bjarne Lytman Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Ide Gardiner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ide Gardiner ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 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.

Aalborg, den 28. februar 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Johny Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ide Gardiner ApS Jernbanegade 6 9530 Støvring
	Telefon: 98374011 Hjemmeside: www.idegardiner.dk E-mail: mail@idegardiner.dk
	CVR-nr.: 16 99 52 90 Stiftet: 1. maj 1993 Hjemsted: Rebild Kommune Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
Direktion	Bjarne Lytman Johansen
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Jutlander Bank

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter handel med-, syning af - og salg af gardiner og lignende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 546 t.kr. mod 483 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -5 t.kr. mod -64 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ide Gardiner 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder lejeindtægter samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdning, og er optages til dagsværdi på balancedagen.

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 samtidigt.

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.

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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste	546.301	482.549
1 Personaleomkostninger	-334.468	-320.680
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-65.694	-57.534
Andre driftsomkostninger	-60.229	-59.856
Driftsresultat	85.910	44.479
Andre finansielle indtægter	2.190	1.153
Øvrige finansielle omkostninger	-65.127	-112.415
Resultat før skat	22.973	-66.783
Skat af årets resultat	-27.689	2.636
Årets resultat	-4.716	-64.147
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-4.716	-64.147
Disponeret i alt	-4.716	-64.147

Balance 30. september

Aktiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.419.990	1.481.238
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.856	22.302
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.437.846</u>	<u>1.503.540</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.437.846</u>	<u>1.503.540</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	16.575	20.829
Fremstillede varer og handelsvarer	30.000	27.500
Varebeholdninger i alt	<u>46.575</u>	<u>48.329</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	251.995	163.057
Igangværende arbejder for fremmed regning	70.518	0
Tilgodehavender i alt	<u>322.513</u>	<u>163.057</u>
Likvide beholdninger	<u>8.305</u>	<u>1.486</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>377.393</u>	<u>212.872</u>
Aktiver i alt	<u>1.815.239</u>	<u>1.716.412</u>

Balance 30. september

Passiver		2017	2016
<u>Note</u>		kr.	kr.
Egenkapital			
2	Virksomhedskapital	200.000	200.000
3	Overført resultat	-491.737	-487.021
	Egenkapital i alt	-291.737	-287.021
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	72.738	45.049
	Hensatte forpligtelser i alt	72.738	45.049
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	1.292.143	1.351.185
	Deposita	42.750	42.750
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.334.893	1.393.935
	Kortfristet del af langfristet gæld	60.999	59.674
	Gæld til pengeinstitutter	105.558	158.817
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	367.283	247.048
	Anden gæld	161.573	94.989
	Periodeafgrænsningsposter	3.932	3.921
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	699.345	564.449
	Gældsforpligtelser i alt	2.034.238	1.958.384
	Passiver i alt	1.815.239	1.716.412
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 kr.		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	312.042	298.873		
Pensioner	12.000	12.000		
Andre omkostninger til social sikring	5.087	5.091		
Personaleomkostninger i øvrigt	5.339	4.716		
	334.468	320.680		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1		
2. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	200.000	200.000		
	200.000	200.000		
3. Overført resultat				
Overført resultat 1. oktober 2016	-487.021	-422.874		
Årets overførte overskud eller underskud	-4.716	-64.147		
	-491.737	-487.021		
4. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 30/9 2017 kr.	Gæld i alt 30/9 2016 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	60.999	1.069.516	1.353.142	1.410.860
Deposita	0	0	42.750	42.750
	60.999	1.069.516	1.395.892	1.453.610
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og pengeinstitutter, 1.398 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 1.420 t.kr.				

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 700 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver, med en bogført værdi på 1.438 t.kr.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Virksomheden har indgået en leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 83 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 32 måneder og en samlet restleasingydelse på 220 t.kr.