

# **Garant Holbæk ApS**

Holbæk Megacenter, Njordvej 4

4300 Holbæk

CVR-nr. 25 09 55 88

## **Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2018**

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 18. marts 2019

---

Karsten Steen Jensen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Garant Holbæk 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 18. marts 2019

### Direktion

Karsten Steen Jensen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitlejeren i Garant Holbæk ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Garant Holbæk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 18. marts 2019

**Mer Revision A/S**  
**registrerede revisorer**  
**CVR-nr. 32 34 47 20**

Merete Jacobsen  
registreret revisor  
**MNE-nr. mne560**

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Garant Holbæk ApS  
Holbæk Megacenter, Njordvej 4  
4300 Holbæk

CVR-nr.: 25 09 55 88

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 27. november 2013

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: Holbæk

### Direktion

Karsten Steen Jensen, direktør

### Revisor

Mer Revision A/S  
registrerede revisorer  
Ledreborg Allé 130i  
4000 Roskilde

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er detailhandel med tæpper, gulve, gardiner m.v.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 383.443, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 790.870.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Garant Holbæk ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Omkostninger til handelsvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til handelsvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af handelsvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

#### Personaleomkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Unoterede porteføljeaktier måles til dagsværdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

#### Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.284.268</b>	<b>1.185.447</b>
Personaleomkostninger	1	-776.503	-752.348
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>507.765</b>	<b>433.099</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-22.315	-22.139
Andre driftsomkostninger		0	-20.416
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>485.450</b>	<b>390.544</b>
Finansielle indtægter	2	14.849	10.660
Finansielle omkostninger	3	-11.997	-4.936
<b>Resultat før skat</b>		<b>488.302</b>	<b>396.268</b>
Skat af årets resultat		-104.859	-88.957
<b>Årets resultat</b>		<b><u>383.443</u></b>	<b><u>307.311</u></b>
Foreslået udbytte		400.000	300.000
Overført resultat		-16.557	7.311
		<b><u>383.443</u></b>	<b><u>307.311</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.878	42.193
Indretning af lejede lokaler		26.411	31.411
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>51.289</b>	<b>73.604</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		90.725	75.876
Deposita		94.500	94.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>185.225</b>	<b>170.376</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>236.514</b>	<b>243.980</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		393.979	413.883
<b>Varebeholdninger</b>		<b>393.979</b>	<b>413.883</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		195.552	95.881
Periodeafgrænsningsposter		5.832	1.200
<b>Tilgodehavender</b>		<b>201.384</b>	<b>97.081</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>780.256</b>	<b>486.952</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.375.619</b>	<b>997.916</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.612.133</b>	<b>1.241.896</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		190.870	207.427
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	300.000
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>790.870</b></u>	<u><b>707.427</b></u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		79.697	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		237.757	250.335
Gæld til tilknyttede virksomheder		88.957	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		104.859	88.957
Anden gæld		309.993	195.177
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>821.263</b></u>	<u><b>534.469</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>821.263</b></u>	<u><b>534.469</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.612.133</b></u>	<u><b>1.241.896</b></u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		



## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2018	86.575	50.000
Kostpris 31. december 2018	86.575	50.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	44.382	13.589
Årets afskrivninger	17.315	10.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	61.697	23.589
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>24.878</b>	<b>26.411</b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	200.000	207.427	300.000	707.427
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	-16.557	400.000	383.443
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>200.000</b>	<b>190.870</b>	<b>400.000</b>	<b>790.870</b>

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ressourcekilden ApS og hæfter solidarisk for skyldige skatter i sambeskatningen. Den samlede skat i sambeskatningen ud over det i balancen indregnede er tkr 122.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Nordea har stillet garanti på tkr. 150.