

Garant Roskilde ApS

Darupvang 5-7

4000 Roskilde

CVR-nr. 27 01 43 99

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2018

(16. regnskabsår)

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

Karsten Steen Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
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 Roskilde 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.

Roskilde, den 18. marts 2019

Direktion

Karsten Steen Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitlejeren i Garant Roskilde ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Garant Roskilde 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 Roskilde ApS
Darupvang 5-7
4000 Roskilde

CVR-nr.: 27 01 43 99

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 12. februar 2003

Regnskabsår: 16. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Karsten Steen Jensen, direktør

Revisor

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af tæpper, gulve, gardiner m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 502.386, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.495.224.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Garant Roskilde 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.

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	5 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.
Bruttofortjeneste		1.861.414	1.683.487
Personaleomkostninger	1	<u>-1.186.541</u>	<u>-1.041.723</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		674.873	641.764
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-40.146</u>	<u>-37.469</u>
Resultat før finansielle poster		634.727	604.295
Finansielle indtægter	2	26.335	20.081
Finansielle omkostninger	3	<u>-25.160</u>	<u>-5.773</u>
Resultat før skat		635.902	618.603
Skat af årets resultat		<u>-133.516</u>	<u>-126.601</u>
Årets resultat		<u>502.386</u>	<u>492.002</u>
Foreslået udbytte		500.000	500.000
Overført resultat		<u>2.386</u>	<u>-7.998</u>
		<u>502.386</u>	<u>492.002</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.582	89.587
Indretning af lejede lokaler		154.174	18.701
Materielle anlægsaktiver	4	221.756	108.288
Andre værdipapirer og kapitalandele		298.850	272.515
Deposita		121.250	121.250
Finansielle anlægsaktiver		420.100	393.765
Anlægsaktiver i alt		641.856	502.053
Fremstillede varer og handelsvarer		873.326	906.792
Varebeholdninger		873.326	906.792
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		130.443	235.747
Andre tilgodehavender		194.975	0
Periodeafgrænsningsposter		0	1.200
Tilgodehavender		325.418	236.947
Likvide beholdninger		456.182	649.499
Omsætningsaktiver i alt		1.654.926	1.793.238
Aktiver i alt		2.296.782	2.295.291

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		870.224	867.838
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Egenkapital	5	<u>1.495.224</u>	<u>1.492.838</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		22.799	162.177
Leverandører af varer og tjenesteydelser		206.382	255.161
Gæld til tilknyttede virksomheder		126.601	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		133.516	126.601
Anden gæld		<u>312.260</u>	<u>258.514</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>801.558</u>	<u>802.453</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>801.558</u>	<u>802.453</u>
Passiver i alt		<u>2.296.782</u>	<u>2.295.291</u>
Eventualposter mv.	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.068.329	919.006
Pensioner	64.956	58.719
Andre omkostninger til social sikring	29.259	32.610
Andre personaleomkostninger	23.997	31.388
	<u>1.186.541</u>	<u>1.041.723</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.210
Andre finansielle indtægter	26.335	18.871
	<u>26.335</u>	<u>20.081</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	25.160	5.773
	<u>25.160</u>	<u>5.773</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2018	406.211	72.658
Tilgang i årets løb	0	153.614
Kostpris 31. december 2018	<u>406.211</u>	<u>226.272</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	316.624	53.957
Årets afskrivninger	22.005	18.141
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>338.629</u>	<u>72.098</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>67.582</u>	<u>154.174</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	867.838	500.000	1.492.838
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	2.386	500.000	502.386
Egenkapital 31. december 2018	125.000	870.224	500.000	1.495.224

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 93.