



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR

CVR: 3234 4720

Ledreborg Allé 130i

4000 Roskilde

Telefon: 4632 5632

revisor@merrevision.dk

www.merrevision.dk

Garant Roskilde ApS

Darupvang 5-7

4000 Roskilde

CVR-nr. 27 01 43 99

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2017

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 23. februar 2018

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 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 22. februar 2018

Direktion

Karsten Steen Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Garant Roskilde ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Garant Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 ledelsens 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, ledelsen 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 23. februar 2018

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

Daniel Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne41369

Selskabsoplysninger

Selskabet

Garant Roskilde ApS
Darupvang 5-7
4000 Roskilde

CVR-nr.: 27 01 43 99

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 12. februar 2003

Regnskabsår: 15. 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 2017 udviser et overskud på kr. 492.002, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.492.838.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Garant Roskilde ApS for 2017 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 2017 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. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Unoterede porteføljeaktier måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.683.487	1.682.126
Personaleomkostninger	1	<u>-1.041.723</u>	<u>-997.489</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		641.764	684.637
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-37.469</u>	<u>-42.868</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		604.295	641.769
Resultat før finansielle poster		604.295	641.769
Finansielle indtægter	2	20.081	77.992
Finansielle omkostninger	3	<u>-5.773</u>	<u>-6.240</u>
Resultat før skat		618.603	713.521
Skat af årets resultat		<u>-126.601</u>	<u>-149.281</u>
Årets resultat		<u>492.002</u>	<u>564.240</u>
Foreslået udbytte		500.000	640.000
Overført resultat		<u>-7.998</u>	<u>-75.760</u>
		<u>492.002</u>	<u>564.240</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		89.587	9.552
Indretning af lejede lokaler		18.701	33.232
Materielle anlægsaktiver	4	<u>108.288</u>	<u>42.784</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		272.515	253.644
Deposita		121.250	121.250
Finansielle anlægsaktiver		<u>393.765</u>	<u>374.894</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>502.053</u>	<u>417.678</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		906.792	919.476
Varebeholdninger		<u>906.792</u>	<u>919.476</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		235.747	115.037
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	242.299
Periodeafgrænsningsposter		1.200	0
Tilgodehavender		<u>236.947</u>	<u>357.336</u>
Likvide beholdninger		<u>649.499</u>	<u>632.513</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.793.238</u>	<u>1.909.325</u>
Aktiver i alt		<u>2.295.291</u>	<u>2.327.003</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		867.838	875.836
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	640.000
Egenkapital	5	<u>1.492.838</u>	<u>1.640.836</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		162.177	70.917
Leverandører af varer og tjenesteydelser		255.161	189.333
Selskabsskat		126.601	150.688
Anden gæld		258.514	275.229
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>802.453</u>	<u>686.167</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>802.453</u>	<u>686.167</u>
Passiver i alt		<u>2.295.291</u>	<u>2.327.003</u>
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	919.006	884.411
Pensioner	58.719	59.768
Andre omkostninger til social sikring	32.610	29.320
Andre personaleomkostninger	<u>31.388</u>	<u>23.990</u>
	<u>1.041.723</u>	<u>997.489</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.210	10.941
Andre finansielle indtægter	<u>18.871</u>	<u>67.051</u>
	<u>20.081</u>	<u>77.992</u>
	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>5.773</u>	<u>6.240</u>
	<u>5.773</u>	<u>6.240</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2017	419.867	72.658
Tilgang i årets løb	110.024	0
Afgang i årets løb	-123.680	0
Kostpris 31. december 2017	<u>406.211</u>	<u>72.658</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	410.315	39.426
Årets afskrivninger	22.938	14.531
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-116.629	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>316.624</u>	<u>53.957</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>89.587</u>	<u>18.701</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	875.836	640.000	1.640.836
Betalt ordinært udbytte	0	0	-640.000	-640.000
Årets resultat	0	-7.998	500.000	492.002
Egenkapital 31. december 2017	125.000	867.838	500.000	1.492.838

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ressourcekilden ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.