

Garant Roskilde ApS

Darupvang 5-7

4000 Roskilde

CVR-nr. 27 01 43 99

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2020

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 3. marts 2021

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
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 3. marts 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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 3. marts 2021

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 2020

Stiftet: 12. februar 2003

Regnskabsår: 18. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Karsten Steen Jensen, direktør

Revisor

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

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 756.027, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.555.256.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Garant Roskilde ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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. 14.100 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 den lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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

Likvide beholdninger

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.238.962	1.767.476
Personaleomkostninger	1	<u>-1.195.476</u>	<u>-1.141.335</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.043.486	626.141
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-52.728</u>	<u>-56.897</u>
Resultat før finansielle poster		990.758	569.244
Finansielle indtægter	2	4.316	6.686
Finansielle omkostninger	3	<u>-16.407</u>	<u>-43.978</u>
Resultat før skat		978.667	531.952
Skat af årets resultat		<u>-222.640</u>	<u>-127.947</u>
Årets resultat		<u>756.027</u>	<u>404.005</u>
Foreslået udbytte		800.000	600.000
Overført resultat		<u>-43.973</u>	<u>-195.995</u>
		<u>756.027</u>	<u>404.005</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.572	45.577
Indretning af lejede lokaler		88.559	119.282
Materielle anlægsaktiver	4	<u>112.131</u>	<u>164.859</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		261.988	269.614
Deposita		121.250	121.250
Finansielle anlægsaktiver		<u>383.238</u>	<u>390.864</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>495.369</u>	<u>555.723</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.162.386	910.365
Varebeholdninger		<u>1.162.386</u>	<u>910.365</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		109.306	108.642
Andre tilgodehavender		0	141.250
Tilgodehavender		<u>109.306</u>	<u>249.892</u>
Likvide beholdninger		<u>658.233</u>	<u>620.519</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.929.925</u>	<u>1.780.776</u>
Aktiver i alt		<u>2.425.294</u>	<u>2.336.499</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		630.256	674.229
Foreslået udbytte for regnskabsåret		800.000	600.000
Egenkapital		<u>1.555.256</u>	<u>1.399.229</u>
Anden gæld		66.373	19.991
Langfristede gældsforpligtelser		<u>66.373</u>	<u>19.991</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		63.867	45.057
Leverandører af varer og tjenesteydelser		255.772	203.231
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	268.117
Skyldigt sambeskatningsbidrag		222.640	127.947
Anden gæld		261.386	272.927
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>803.665</u>	<u>917.279</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>870.038</u>	<u>937.270</u>
Passiver i alt		<u>2.425.294</u>	<u>2.336.499</u>
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	674.229	600.000	1.399.229
Betalt ordinært udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	-43.973	800.000	756.027
Egenkapital 31. december 2020	125.000	630.256	800.000	1.555.256

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.089.386	1.002.330
Pensioner	64.956	70.369
Andre omkostninger til social sikring	35.267	31.343
Andre personaleomkostninger	5.867	37.293
	<u>1.195.476</u>	<u>1.141.335</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	4.316	6.686
	<u>4.316</u>	<u>6.686</u>
	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	16.407	43.978
	<u>16.407</u>	<u>43.978</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2020	406.211	226.272
Kostpris 31. december 2020	406.211	226.272
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	360.634	106.990
Årets afskrivninger	22.005	30.723
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	382.639	137.713
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	23.572	88.559

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ressourcekilden ApS og hæfter solidarisk for skyldige skatter i sambeskatningen.