



**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 2021**

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 4. april 2022

---

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	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 4. april 2022

### 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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 4. april 2022

**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 2021

Stiftet: 12. februar 2003

Regnskabsår: 19. 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 2021 udviser et overskud på kr. 843.610, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.598.866.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Garant Roskilde ApS for 2021 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 2021 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Andre driftsindtægter udgør ydermere kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid-19.

#### 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 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 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Unoterede porteføljeaktier måles til dagsværdi.

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### 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.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. 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>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.345.740</b>	<b>2.238.962</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.261.309</u>	<u>-1.195.476</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.084.431</b>	<b>1.043.486</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-54.295</u>	<u>-52.728</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.030.136</b>	<b>990.758</b>
Finansielle indtægter	2	45.078	4.316
Finansielle omkostninger	3	<u>-5.895</u>	<u>-16.407</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.069.319</b>	<b>978.667</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-225.709</u>	<u>-222.640</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>843.610</u></b>	<b><u>756.027</u></b>
Foreslået udbytte		800.000	800.000
Overført resultat		<u>43.610</u>	<u>-43.973</u>
		<b><u>843.610</u></b>	<b><u>756.027</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	23.572
Indretning af lejede lokaler		57.836	88.559
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>57.836</u>	<u>112.131</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		307.066	261.988
Deposita		121.250	121.250
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>428.316</u>	<u>383.238</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>486.152</u>	<u>495.369</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.210.004	1.162.386
<b>Varebeholdninger</b>		<u>1.210.004</u>	<u>1.162.386</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		131.957	109.306
Periodeafgrænsningsposter		1.400	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>133.357</u>	<u>109.306</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>936.661</u>	<u>658.233</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.280.022</u>	<u>1.929.925</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.766.174</u>	<u>2.425.294</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		673.866	630.256
Foreslået udbytte for regnskabsåret		800.000	800.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.598.866</u></b>	<b><u>1.555.256</u></b>
Anden gæld		64.474	66.373
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>64.474</u></b>	<b><u>66.373</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		296.868	63.867
Leverandører af varer og tjenesteydelser		312.757	255.772
Skyldigt sambeskatningsbidrag		225.845	222.640
Anden gæld		267.364	261.386
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.102.834</u></b>	<b><u>803.665</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.167.308</u></b>	<b><u>870.038</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.766.174</u></b>	<b><u>2.425.294</u></b>

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	630.256	800.000	1.555.256
Betalt ordinært udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets resultat	0	43.610	800.000	843.610
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>125.000</b>	<b>673.866</b>	<b>800.000</b>	<b>1.598.866</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.126.953	1.089.386
Pensioner	71.800	64.956
Andre omkostninger til social sikring	32.268	35.267
Andre personaleomkostninger	<u>30.288</u>	<u>5.867</u>
	<b><u>1.261.309</u></b>	<b><u>1.195.476</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>45.078</u>	<u>4.316</u>
	<b><u>45.078</u></b>	<b><u>4.316</u></b>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	5.759	16.407
Rentetillæg selskabsskat	<u>136</u>	<u>0</u>
	<b><u>5.895</u></b>	<b><u>16.407</u></b>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Sambeskatningsbidrag	<u>225.709</u>	<u>222.640</u>
	<b><u>225.709</u></b>	<b><u>222.640</u></b>



## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	<u>406.211</u>	<u>226.272</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>406.211</u>	<u>226.272</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	382.639	137.713
Årets afskrivninger	<u>23.572</u>	<u>30.723</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>406.211</u>	<u>168.436</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>57.836</u></b>

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ressourcekilden ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter m.m.