

Garant Als Gulvservice A/S

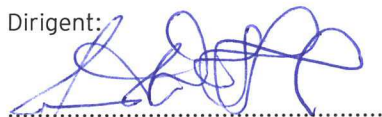
Stenager 15 B, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 27 30 15 92

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2017

Dirigent:



Knud Due Hansen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Garant Als Gulvservice A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 17. november 2017
Direktion:



Anders Højmark Esbensen

Bestyrelse:



Knud Due Hansen
formand



Finn Jensen



Anders Højmark Esbensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Garant Als Gulvservice A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Garant Als Gulvservice A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, den 17. november 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schöne
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Garant Als Gulvservice A/S
Adresse, postnr., by	Stenager 15 B, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	27 30 15 92
Stiftet	15. august 2003
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Telefon	74 42 24 04
Bestyrelse	Knud Due Hansen, formand Finn Jensen Anders Højmark Esbensen
Direktion	Anders Højmark Esbensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er handel med og montering af gulvbelægnings og gardiner samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 815.219 kr. mod et overskud på 512.259 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på 3.584.206 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Bruttofortjeneste	7.651.922	7.486.471
2	Personaleomkostninger	-6.241.443	-6.466.382
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-213.682	-209.196
	Resultat før finansielle poster	1.196.797	810.893
	Finansielle indtægter	57.122	76.677
	Finansielle omkostninger	-205.778	-228.279
	Resultat før skat	1.048.141	659.291
3	Skat af årets resultat	-232.922	-147.032
	Årets resultat	815.219	512.259
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	325.000	315.000
	Overført resultat	490.219	197.259
		815.219	512.259

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	5.426.736	5.622.120
	Produktionsanlæg og maskiner	13.334	21.667
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.381	44.346
		<u>5.474.451</u>	<u>5.688.133</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	689.561	622.001
		<u>689.561</u>	<u>622.001</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.164.012</u>	<u>6.310.134</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	1.971.462	2.169.914
		<u>1.971.462</u>	<u>2.169.914</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.861.573	1.850.955
	Igangværende arbejder for fremmed regning	161.448	168.729
	Andre tilgodehavender	180.760	169.260
	Periodeafgrænsningsposter	49.570	48.978
		<u>2.253.351</u>	<u>2.237.922</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.003.162</u>	<u>335.410</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.227.975</u>	<u>4.743.246</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>11.391.987</u></u>	<u><u>11.053.380</u></u>

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Selskabskapital	600.000	600.000
	Overført resultat	2.659.206	2.168.987
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	325.000	315.000
	Egenkapital i alt	3.584.206	3.083.987
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	138.300	117.700
	Hensatte forpligtelser i alt	138.300	117.700
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	2.812.070	2.999.235
	Gæld til banker	1.995.000	2.127.000
		4.807.070	5.126.235
	Kortfristede gældsforpligtelser		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	324.225	321.583
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	640.341	942.346
	Skyldig selskabsskat	196.322	120.032
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.135	5.231
	Anden gæld	1.699.388	1.336.266
		2.862.411	2.725.458
	Gældsforpligtelser i alt	7.669.481	7.851.693
	PASSIVER I ALT	11.391.987	11.053.380

- 1 Anvendt regnskabspraksis
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	600.000	2.168.987	315.000	3.083.987
Overført, jf. resultatdisponering	0	490.219	325.000	815.219
Udloddet udbytte	0	0	-315.000	-315.000
Egenkapital				
30. september 2017	600.000	2.659.206	325.000	3.584.206

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Garant Als Gulvservice A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. oktober 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Leasingkontrakter

Alle selskabets leasingkontrakter betragtes som operationelle leasingaftaler. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for angivne rabatter. Ligledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Grunde afskrives ikke.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

kr.	2016/17	2015/16
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.229.944	5.425.789
Pensioner	616.522	646.325
Andre omkostninger til social sikring	230.311	235.893
Andre personaleomkostninger	164.666	158.375
	<u>6.241.443</u>	<u>6.466.382</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>17</u>	<u>18</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	212.322	120.032
Årets regulering af udskudt skat	20.600	27.000
	<u>232.922</u>	<u>147.032</u>

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2016	6.378.742	79.380	49.825	6.507.947
Kostpris 30. september 2017	6.378.742	79.380	49.825	6.507.947
Af- og nedskrivninger				
1. oktober 2016	756.622	57.713	5.479	819.814
Årets afskrivninger	195.384	8.333	9.965	213.682
Af- og nedskrivninger				
30. september 2017	952.006	66.046	15.444	1.033.496
Regnskabsmæssig værdi				
30. september 2017	5.426.736	13.334	34.381	5.474.451

kr.	2016/17	2015/16
5 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 3 stk. a nom. 200.000,00 kr.	600.000	600.000
	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 600.000 kr. de seneste 5 år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 3.592.647 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om brugsret til en skyboks. Aftalen er uopsigelig indtil 30. juni 2022. Den årlige forpligtelse udgør i alt 50 t.kr.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, der udløber inden den 1. oktober 2023. De samlede leasingydelse i restløbetiden udgør 1.042 t.kr.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der afgivet pant på nom. 3.741 t.kr. i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 5.427 t.kr. pr. 30. september 2017.

Til sikkerhed for mellemværende med banker er der afgivet pant på nom. 3.500 t.kr. i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 5.427 t.kr. pr. 30. september 2017 samt virksomhedspant på 1.000 t.kr. med pant i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, der pr. 30. september 2017 er bogført til 1.862 t.kr.

Der er af selskabet afgivet arbejdsgarantier for i alt 251 t.kr., som er afdækket via en forsikringsordning.

De ultimative ejere har herudover afgivet kaution, begrænset til 1.200 t.kr., samt stillet ophørende livspolicer til sikkerhed for mellemværende med banker.