
Garant Brich Tæpper og Gulve, Viborg A/S

Lundborgvej 2 C, 8800 Viborg

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 27 46 39 83

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/11 2016

Klavs Brich
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Garant Brich Tæpper og Gulve, Viborg A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 18. november 2016

Direktion

Klavs Brich

Bestyrelse

Lars Bo Martinussen
formand

Klavs Brich

Lone Brich

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Garant Brich Tæpper og Gulve, Viborg A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Garant Brich Tæpper og Gulve, Viborg A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 18. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Holst

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Garant Brich Tæpper og Gulve, Viborg A/S Lundborgvej 2 C 8800 Viborg Telefon: 86 62 95 77 CVR-nr.: 27 46 39 83 Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Hjemstedskommune: Viborg
Bestyrelse	Lars Bo Martinussen, formand Klavs Brich Lone Brich
Direktion	Klavs Brich
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Resenvej 81 Postboks 19 7800 Skive
Pengeinstitut	Nordea A/S Nørregade 14 7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af salg samt pålægning af gulvbelægning, dels som regningsarbejde, dels som direkte licitationsarbejder for bygherrer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 149.702, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 269.022.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Selskabet forventer at kunne reetablere selskabskapitalen via egen indtjening inden for de kommende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		2.548.176	2.313.022
Personaleomkostninger	1	-2.203.213	-2.025.550
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-88.700</u>	<u>-77.377</u>
Resultat før finansielle poster		256.263	210.095
Finansielle indtægter	3	8.581	11.460
Finansielle omkostninger	4	<u>-73.454</u>	<u>-82.035</u>
Resultat før skat		191.390	139.520
Skat af årets resultat	5	<u>-41.688</u>	<u>-47.530</u>
Årets resultat		<u>149.702</u>	<u>91.990</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>149.702</u>	<u>91.990</u>
		<u>149.702</u>	<u>91.990</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		88.715	135.289
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	7	88.715	135.289
Andre værdipapirer og kapitalandele		385.437	337.578
Finansielle anlægsaktiver		385.437	337.578
Anlægsaktiver		474.152	472.867
Varebeholdninger		2.321.113	2.458.891
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.861.996	1.219.428
Andre tilgodehavender		10.300	0
Udskudt skatteaktiv	9	115.000	225.000
Tilgodehavender		1.987.296	1.444.428
Likvide beholdninger		4.887	3.863
Omsætningsaktiver		4.313.296	3.907.182
Aktiver		4.787.448	4.380.049

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-230.978	-380.680
Egenkapital	8	269.022	119.320
Ansvarlig lånekapital		125.000	125.000
Langfristet gæld	10	125.000	125.000
Kreditinstitutter		2.234.137	1.895.483
Leverandører af varer og tjenesteydelser		578.022	465.437
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.025.667	1.251.668
Anden gæld		555.600	523.141
Kortfristet gæld		4.393.426	4.135.729
Gældsforpligtelser		4.518.426	4.260.729
Passiver		4.787.448	4.380.049
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Årets resultat		149.702	91.990
Reguleringer	13	110.241	134.606
Ændring i driftskapital	14	-370.046	-366.282
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-110.103	-139.686
Renteindbetalinger og lignende		3.615	6.298
Renteudbetalinger og lignende		-73.453	-82.035
Pengestrømme fra ordinær drift		-179.941	-215.423
Betalt selskabsskat		68.312	28.470
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-111.629	-186.953
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-110.019
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	-110.019
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	-26.073
Optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder		-226.001	148.888
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-226.001	122.815
Ændring i likvider		-337.630	-174.157
Likvider 1. juli		-1.891.620	-1.717.463
Likvider 30. juni		-2.229.250	-1.891.620
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		4.887	3.863
Kassekredit		-2.234.137	-1.895.483
Likvider 30. juni		-2.229.250	-1.891.620

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.108.598	1.937.680
Pensioner	29.160	56.960
Andre omkostninger til social sikring	65.455	30.910
	<u>2.203.213</u>	<u>2.025.550</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	88.700	77.377
	<u>88.700</u>	<u>77.377</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.576	13.242
Indretning af lejede lokaler	0	9.355
Småanskaffelser	42.124	54.780
	<u>88.700</u>	<u>77.377</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	4.963	5.161
Andre finansielle indtægter	3.618	6.299
	<u>8.581</u>	<u>11.460</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	73.454	82.035
	<u>73.454</u>	<u>82.035</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-68.312	-28.470
Årets udskudte skat	110.000	76.000
	41.688	47.530
 6 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill DKK
Kostpris 1. juli		100.000
Kostpris 30. juni		100.000
Af- og nedskrivninger 1. juli		100.000
Af- og nedskrivninger 30. juni		100.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		0
 7 Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	898.846	989.137
Kostpris 30. juni	898.846	989.137
Af- og nedskrivninger 1. juli	763.557	989.137
Årets afskrivninger	46.574	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	810.131	989.137
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	88.715	0

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	-380.680	119.320
Årets resultat	0	149.702	149.702
Egenkapital 30. juni	500.000	-230.978	269.022

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Hensættelse til udskudt skat

	2016 DKK	2015 DKK
Immaterielle anlægsaktiver	0	-1.000
Materielle anlægsaktiver	-168.000	-185.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-17.000	-2.000
Finansielle anlægsaktiver	70.000	59.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-96.000
Overført til udskudt skatteaktiv	115.000	225.000
	0	0

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	115.000	225.000
Regnskabsmæssig værdi	115.000	225.000

Noter til årsregnskabet

10 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Ansvarlig lånekapital		
Mellem 1 og 5 år	125.000	125.000
Langfristet del	125.000	125.000
Inden for 1 år	0	0
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant på i alt DKK 1.300.000, der giver pant i varebeholdninger, immaterielle og materielle anlægsaktiver og simple fordringer med en regnskabsmæssig værdi på i alt

4.271.824	3.813.608
-----------	-----------

Ejerpantebreve på i alt DKK 500.000, der giver pant i materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af DKK 88.715

Noter til årsregnskabet

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Lars Bo Martinussen, Viborg

Brich Holding, Skive A/S

13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Finansielle indtægter	-8.581	-11.460
Finansielle omkostninger	73.454	82.035
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	46.576	22.597
Skat af årets resultat	41.688	47.530
Andre reguleringer	-42.896	-6.096
	<u>110.241</u>	<u>134.606</u>

14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	137.778	-162.522
Ændring i tilgodehavender	-652.868	-234.011
Ændring i leverandører m.v.	145.044	30.251
	<u>-370.046</u>	<u>-366.282</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Garant Brich Tæpper og Gulve, Viborg A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske selskaber i koncernen inklusive moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under Kapitalandele og værdipapirer, omfatter obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Regnskabspraksis

Likvider

Likvide midler består af ”Likvide beholdninger” og ”Kassekreditter”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$