

Garant Støcbo Esbjerg A/S

Stormgade 133
6715 Esbjerg N
CVR-nr. 29137692

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2017

Dirigent

Navn: Willy Kim Støckler

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Garant Støcbo Esbjerg A/S
Stormgade 133
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 29137692
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Søren Poulsen , formand
Sten Henry Bengtsen
Finn Alexandersen
Willy Kim Støckler, direktør

Direktion

Willy Kim Støckler, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Garant Støcbo Esbjerg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 12.05.2017

Direktion

Wiily Kim Støckler
direktør

Bestyrelse

Søren Poulsen
formand

Sten Henry Bengtsen

Finn Alexandersen

Willy Kim Støckler
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Garant Støcbo Esbjerg A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Garant Støcbo Esbjerg A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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.

Esbjerg, den 12.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jesper Smedegaard Larsen
statsautoriseret revisor

Kim Ladegaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive Garant Gulv- og Gardinforretning i Esbjerg og detailsalg af sengemiljøer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2016 blev et utilfredsstillende år for selskabet. Årets resultat blev et underskud på 1.021 t.kr. mod et overskud på 183 t.kr. sidste år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		8.279.606	9.551.208
Personaleomkostninger	1	(8.698.883)	(8.475.688)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(625.682)</u>	<u>(567.308)</u>
Driftsresultat		(1.044.959)	508.212
Andre finansielle indtægter	3	111.175	26.101
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(383.565)</u>	<u>(296.646)</u>
Resultat før skat		(1.317.349)	237.667
Skat af årets resultat	5	<u>296.000</u>	<u>(55.000)</u>
Årets resultat		<u>(1.021.349)</u>	<u>182.667</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.021.349)</u>	<u>182.667</u>
		<u>(1.021.349)</u>	<u>182.667</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Goodwill		1.020.834	1.145.834
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>1.020.834</u>	<u>1.145.834</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.072.863	1.081.415
Indretning af lejede lokaler		169.463	283.864
Materielle anlægsaktiver	7	<u>1.242.326</u>	<u>1.365.279</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		118.698	109.624
Finansielle anlægsaktiver	8	<u>118.698</u>	<u>109.624</u>
Anlægsaktiver		<u>2.381.858</u>	<u>2.620.737</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		7.219.171	6.517.355
Varebeholdninger		<u>7.219.171</u>	<u>6.517.355</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.219.901	1.695.902
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	192.115
Udskudt skat		149.000	0
Andre tilgodehavender		1.169.033	940.091
Tilgodehavende selskabsskat		0	8.488
Periodeafgrænsningsposter		57.228	133.654
Tilgodehavender		<u>3.595.162</u>	<u>2.970.250</u>
Likvide beholdninger		<u>94.643</u>	<u>71.080</u>
Omsætningsaktiver		<u>10.908.976</u>	<u>9.558.685</u>
Aktiver		<u>13.290.834</u>	<u>12.179.422</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	9	600.000	600.000
Overført overskud eller underskud		(1.413.887)	(392.538)
Egenkapital		(813.887)	207.462
Udskudt skat		0	147.000
Hensatte forpligtelser		0	147.000
Ansvarlig lånekapital		0	2.000.000
Bankgæld		3.356.193	623.632
Modtagne forudbetalinger fra kunder		291.044	238.348
Igangværende arbejder for fremmed regning		66.470	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.643.455	1.502.259
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.463.277	3.826.589
Skyldig selskabsskat		0	86.006
Anden gæld		2.284.282	3.548.126
Kortfristede gældsforpligtelser		14.104.721	11.824.960
Gældsforpligtelser		14.104.721	11.824.960
Passiver		13.290.834	12.179.422
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	600.000	(392.538)	207.462
Årets resultat	0	(1.021.349)	(1.021.349)
Egenkapital ultimo	600.000	(1.413.887)	(813.887)

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	7.408.102	7.181.817
Pensioner	754.893	755.645
Andre omkostninger til social sikring	204.997	145.699
Andre personaleomkostninger	330.891	392.527
	8.698.883	8.475.688
Antal ansatte pr. balancedagen	23	22
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	125.000	104.166
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	509.369	463.142
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(8.687)	0
	625.682	567.308
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	3.611	0
Øvrige finansielle indtægter	107.564	26.101
	111.175	26.101
	2016	2015
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	217.712	156.636
Renteomkostninger i øvrigt	165.853	140.010
	383.565	296.646
	2016	2015
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	(8.000)
Ændring af udskudt skat	(296.000)	63.000
	(296.000)	55.000

Noter

	Goodwill	
	kr.	
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.250.000
Kostpris ultimo		1.250.000
Af- og nedskrivninger primo		(104.166)
Årets afskrivninger		(125.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(229.166)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.020.834
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.774.225	618.673
Tilgange	461.744	11.664
Afgange	(123.968)	0
Kostpris ultimo	2.112.001	630.337
Af- og nedskrivninger primo	(692.810)	(334.809)
Årets afskrivninger	(383.304)	(126.065)
Tilbageførsel ved afgang	36.976	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.039.138)	(460.874)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.072.863	169.463

Noter

	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
8. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	76.359
Kostpris ultimo	76.359
Opskrivninger primo	33.265
Dagsværdireguleringer	9.074
Opskrivninger ultimo	42.339
Regnskabsmæssig værdi ultimo	118.698

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
9. Virksomhedskapital			
Aktieklasser A	60	1000	60.000
Aktieklasser B	540	1000	540.000
	600		600.000

	2016 kr.	2015 kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	2.699.554	3.530.917

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
11. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	<u>950.570</u>	<u>923.799</u>
Eventualforpligtelser overfor tredjemand:	<u>950.570</u>	<u>923.799</u>
Andre eventualforpligtelser	<u>943.884</u>	<u>943.884</u>
Eventualforpligtelser overfor tilknyttede virksomheder:	<u>943.884</u>	<u>943.884</u>

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Støckler Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler for indkomstskatter, kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele og renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

De anvendte afskrivningsperioder udgør for goodwill 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer måles til beregnet værdi, der giver en tilnærmet salgsværdi, f.eks. med udgangspunkt i den indre værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.