

Garant Kvistgård ApS

Hjemstedsadresse: Kongevejen 322, 3490 Kvistgård

CVR-nummer 30 07 64 86

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/4 2016

Lars Steen Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Garant Kvistgård ApS Kongevejen 322 3490 Kvistgård Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Lars Steen Jensen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Jyske Bank I. L. Tvedes Vej 7 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	1. december 2006
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Bruttofortjeneste	2.249	1.683	1.791	1.554	1.757
Resultat af primær drift	882	194	133	(165)	74
Finansielle poster, netto	(90)	(95)	(86)	(93)	(133)
Resultat før skat	793	99	47	(259)	(59)
Årets resultat	647	99	47	(259)	(59)
Anlægsaktiver	815	566	709	788	960
Omsætningsaktiver	2.533	1.611	1.646	1.758	1.818
Aktiver i alt	3.347	2.175	2.355	2.546	2.778
Anpartskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	411	(236)	(344)	(392)	(133)
Hensættelser	39	-	-	-	-
Langfristet gæld	660	660	660	660	660
Kortfristet gæld	2.237	1.751	2.039	2.278	2.251
Passiver i alt	3.347	2.175	2.355	2.546	2.778
Nøgletal i %					
Likviditetsgrad	113,2	92,0	80,7	77,2	80,8
Soliditetsgrad	12,3	-10,8	-14,6	-15,4	-4,8
Forrentning af egenkapitalen	738,5	-34,2	-12,9	98,5	57,0
Antal medarbejdere	3	3	4	4	4

Forklaring af nøgletal

Likviditetsgrad:	$\text{Omsætningsaktiver} \times 100 / \text{Kortfristet gæld}$
Soliditetsgrad:	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver}$
Forrentning af egenkapitalen:	$\text{Årets resultat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af tæpper og gardiner samt væg- og gulvbelægning.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og over forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Garant Kvistgård 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kvistgård den 27. april 2016

Direktion

Lars Steen Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Garant Kvistgård ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Garant Kvistgård ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af anvendt regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Helsingør, den 27. april 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Garant Kvistgård ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af tæpper, væg og gulvbelægning, samt gardiner og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af færdigvarer der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkredittån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 dets moderselskab. Garant Helsingør ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år fordi Garant Kvistgård er et veletableret navn.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
---	-------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der består af andelsbevis samt huslejedepositum, måles til anskaffessum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Garant Helsingør ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatte tilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gæld

Finansielle forpligtelser 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	2.248.584	1.683.445
1 Personaleomkostninger	1.214.530	1.387.482
2 Afskrivninger	151.659	102.138
Resultat af primær drift	882.395	193.825
3 Finansielle indtægter	2.107	8.525
4 Finansielle omkostninger	91.698	103.200
Resultat før skat	792.804	99.150
5 Skat af årets resultat	146.228	0
Årets resultat	646.576	99.150
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	646.576	99.150
Disponeret	646.576	99.150

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
Goodwill	104.000	203.500
6 Immaterielle anlægsaktiver	104.000	203.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	373.019	29.012
7 Materielle anlægsaktiver	373.019	29.012
Depositum	234.382	229.872
Andre værdipapirer og kapitalandele	103.127	103.127
Finansielle anlægsaktiver	337.509	332.999
Anlægsaktiver	814.528	565.511
Varelager	1.154.825	1.017.599
Varebeholdninger	1.154.825	1.017.599
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.190.545	324.212
Andre tilgodehavender	140.071	164.325
Udskudte skatteaktiver	0	61.290
Periodeafgrænsningsposter	40.225	33.958
Tilgodehavender	1.370.841	583.785
Likvide beholdninger	5.993	8.148
Omsætningsaktiver	2.531.659	1.609.532
Aktiver i alt	3.346.187	2.175.043

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	285.837	(360.739)
Foreslået udbytte	0	0
8 Egenkapital	410.837	(235.739)
Hensættelser til udskudt skat	39.089	0
Hensatte forpligtelser	39.089	0
10 Ansvarlig lånekapital	660.000	660.000
Langfristet gæld	660.000	660.000
9 Bankgæld	361.402	112.155
Leverandører af varer og tjenesteydelser	302.414	293.785
Anden gæld	466.085	299.655
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	1.106.360	1.045.187
Kortfristet gæld	2.236.261	1.750.782
Gæld i alt	2.896.261	2.410.782
Passiver i alt	3.346.187	2.175.043
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1	Personaleomkostninger	
	1.121.450	1.300.526
	Lønninger og gager	
	0	(11.540)
	Løntilskud	
	69.000	75.300
	Pensioner	
	24.080	23.196
	Andre omkostninger til social sikring mv.	
	<u>1.214.530</u>	<u>1.387.482</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	
	<u>3</u>	<u>3</u>
2	Afskrivninger	
	99.500	99.500
	Goodwill	
	52.159	2.638
	Inventar og driftsmidler	
	<u>151.659</u>	<u>102.138</u>
3	Finansielle indtægter	
	2.107	8.525
	Renteindtægter i øvrigt	
	<u>2.107</u>	<u>8.525</u>
4	Finansielle omkostninger	
	91.698	103.200
	Renteomkostninger i øvrigt	
	<u>91.698</u>	<u>103.200</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	45.849	0
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	100.379	0
	<u>146.228</u>	<u>0</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Anskaffelsespris 1. januar		995.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsespris 31. december		<u>995.000</u>
Afskrivninger 1. januar		791.500
Årets afskrivninger		99.500
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Afskrivninger 31. december		<u>891.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>104.000</u>

Noter til årsrapporten

7	Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsespris 1. januar	531.650
	Årets tilgang	396.166
	Årets afgang	0
	Anskaffelsespris 31. december	927.816
	Afskrivninger 1. januar	502.638
	Årets afskrivninger	52.159
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	Afskrivninger 31. december	554.797
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	373.019

8	Egenkapital	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	Egenkapital 1. januar	125.000	(360.739)	0
	Årets resultat	0	646.576	0
	Egenkapital 31. december	125.000	285.837	0

Anpartskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

		2015	2014
9	Bankgæld		
	Forfald 1-5 år	0	0
	Forfald inden 1 år, inkl. kassekredit	361.402	112.155
		361.402	112.155

Noter til årsrapporten

10 Ansvarlig lånekapital

Den samlede ansvarlige lånekapital udgør kr. 660.000 fordelt på følgende to lån:

Der er indgået aftale om ansvarlig lånekapital på kr. 475.000. Lånet kan alene på anfordring kræves tilbagebetalt helt eller delvist på en ordinær generalforsamling, såfremt selskabets soliditetsgrad ikke efter tilbagebetaling af lånet eller dele heraf bliver mindre end 30. Den ansvarlige lånekapital forrentes med 6%.

Der er indgået aftale om ansvarlig lånekapital på kr. 185.000 frem til 2. januar 2017. Den ansvarlige lånekapital forrentes med 6%.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er pantsat: Skødeløsbrev (virksomhedspantebrev) med pant i samtlige af virksomhedens mulige aktiver.

12 Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse, idet lejemålet er uopsigeligt i 1,5 år fra statusdagen. Huslejeforpligtelsen udgør tkr. 629.

Selskabet har leasingforpligtelser, idet der er indgået leasingkontrakter der udløber 31. juli 2016. Leasingforpligtelsen udgør tkr. 48.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Garant Helsingør ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere samt for selskabsskatter fra og med indkomståret 2013.