

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

## **Garant Rosenvold A/S**

**Christian X's Vej 6C  
6100 Haderslev**

**CVR-nr. 32 94 09 78**

## **Årsrapport for 2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 13/12 2022

---

Jørn Høi  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	12
Balance pr. 30. september 2022	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Garant Rosenvold A/S  
Christian X's Vej 6C  
6100 Haderslev

CVR-nr.: 32 94 09 78  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022  
Hjemsted: Haderslev

### Bestyrelse

Lars Høi, formand  
Jeanette Rosenstand  
Jørn Høi

### Direktion

Jørn Høi, direktør

### Revision

Roesgaard  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Garant Rosenvold A/S.

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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 13. december 2022

### Direktion

Jørn Høi  
direktør

### Bestyrelse

Lars Høi  
formand

Jeanette Rosenstand

Jørn Høi

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejeren i Garant Rosenvold A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Garant Rosenvold A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### 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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 13. december 2022

### Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Kasper Rostgaard Munk  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne44061

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed gennem investering og detailhandel med tæpper, vægbeklædning og gulvbeklædning.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 1.127.065, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 3.475.561.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Garant Rosenvold A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

#### Ændring i klassifikation

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder, at andre personaleomkostninger (firmabil/telefon, skattefrie godtgørelser, arbejdstøj, kursus/uddannelse, julefrokost/firmafester/medarbejderarrangementer) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er reduceret med 64 t.kr. i 2021/22 samt 108 t.kr. i 2020/21, og andre eksterne omkostninger er øget tilsvarende.

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med 868 t.kr. i 2022 samt 1.328 t.kr. i 2021, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende.

Klassifikationen af skattekontoen er foretaget, så den præsenteres som en likvid beholdning. Dette medfører en reduktion af andre tilgodehavender med 200 t.kr. i 2022, samt 1.300 t.kr. i 2021, og likvide beholdninger er øget tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### 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 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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes årets dagsværdiregulering af den forholdsmæssige andel i kapitalinteressen.

#### 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler 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.

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	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til dagsværdi på balancedagen i henhold til ejerftale.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

## Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer 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.

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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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'.

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 nettorealiseringsværdi.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>4.046.759</b>	<b>3.605.666</b>
Personaleomkostninger	2	<u>(2.660.748)</u>	<u>(2.771.670)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.386.011</b>	<b>833.996</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(92.355)</u>	<u>(127.371)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.293.656</b>	<b>706.625</b>
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	3	101.316	96.792
Finansielle indtægter	4	92.961	95.920
Finansielle omkostninger	5	<u>(43.214)</u>	<u>(43.526)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.444.719</b>	<b>855.811</b>
Skat af årets resultat	6	<u>(317.654)</u>	<u>(191.096)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.127.065</u></b>	<b><u>664.715</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	1.500.000
Overført resultat		<u>1.127.065</u>	<u>(835.285)</u>
		<b><u>1.127.065</u></b>	<b><u>664.715</u></b>

**Balance pr. 30. september 2022**

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		218.117	369.229
Indretning af lejede lokaler		32.251	37.029
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>250.368</b>	<b>406.258</b>
Kapitalandele i kapitalinteresser	3,8	384.202	295.530
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>384.202</b>	<b>295.530</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>634.570</b>	<b>701.788</b>
Færdigvarer og handelsvarer		1.582.055	1.880.778
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.582.055</b>	<b>1.880.778</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.443.380	2.165.887
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.777.846	2.703.845
Udskudt skatteaktiv	9	24.254	198.402
Periodeafgrænsningsposter		102.080	88.570
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.347.560</b>	<b>5.156.704</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.166.470</b>	<b>1.411.405</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>6.096.085</b>	<b>8.448.887</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>6.730.655</b>	<b>9.150.675</b>

## Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.975.561	1.848.496
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.500.000
<b>Egenkapital</b>	10	<u><b>3.475.561</b></u>	<u><b>3.848.496</b></u>
Skyldigt sambeskatningsbidrag		143.506	303.644
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>143.506</b></u>	<u><b>303.644</b></u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		113.465	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.460.477	2.682.631
Gæld til tilknyttede virksomheder		62.230	15.669
Skyldigt sambeskatningsbidrag		303.644	322.608
Anden gæld		1.171.772	1.977.627
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>3.111.588</b></u>	<u><b>4.998.535</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>3.255.094</b></u>	<u><b>5.302.179</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>6.730.655</b></u>	<u><b>9.150.675</b></u>
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		



## Egenkapitaloppgørelse

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. oktober 2021	500.000	1.848.496	1.500.000	3.848.496
Betalt ordinært udbytte	0	0	(1.500.000)	(1.500.000)
Årets resultat	0	1.127.065	0	1.127.065
<b>Egenkapital 30. september 2022</b>	<b>500.000</b>	<b>2.975.561</b>	<b>0</b>	<b>3.475.561</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>1 Særlige poster</b>		
<b>Resultat af særlige poster, som er indregnet i resultatopgørelsen kan vises således:</b>		
Offentlige tilskud fra kompensationsordninger indregnet i bruttoresultat.	0	118.679
	<u>0</u>	<u>118.679</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.336.168	2.380.914
Pensioner	275.606	325.929
Andre omkostninger til social sikring	48.974	64.827
	<u>2.660.748</u>	<u>2.771.670</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
<b>3 Oplysning om dagsværdi</b>		
<b>Kapitalinteresser</b>		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>295.530</u>	<u>198.738</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>101.316</u>	<u>96.792</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>384.202</u>	<u>295.530</u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	80.300	95.000
Andre finansielle indtægter	<u>12.661</u>	<u>920</u>
	<b><u>92.961</u></b>	<b><u>95.920</u></b>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>43.214</u>	<u>43.526</u>
	<b><u>43.214</u></b>	<b><u>43.526</u></b>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	143.506	303.644
Årets udskudte skat	<u>174.148</u>	<u>(112.548)</u>
	<b><u>317.654</u></b>	<b><u>191.096</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 7 Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
Kostpris 1. oktober 2021	759.429	47.778
Afgang i årets løb	(126.000)	0
Kostpris 30. september 2022	<u>633.429</u>	<u>47.778</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	390.200	10.750
Årets afskrivninger	87.578	4.777
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	(62.466)	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>415.312</u>	<u>15.527</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b><u>218.117</u></b>	<b><u>32.251</u></b>

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	kr.	kr.
<b>8 Kapitalandele i kapitalinteresser</b>		
Kostpris 1. oktober 2021	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2021	245.530	148.738
Værdireguleringer	88.672	96.792
Værdireguleringer 30. september 2022	<u>334.202</u>	<u>245.530</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b><u>384.202</u></b>	<b><u>295.530</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	kr.	kr.
<b>9 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2021	(198.402)	(85.854)
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>174.148</u>	<u>(112.548)</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. september 2022</b>	<b><u>(24.254)</u></b>	<b><u>(198.402)</u></b>
 <b>Hensættelse til udskudt skat vedrører:</b>		
Materielle anlægsaktiver	18.816	24.944
Finansielle anlægsaktiver	78.862	59.354
Anden gæld	(121.932)	(282.700)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>24.254</u>	<u>198.402</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
 <b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	<u>24.254</u>	<u>198.402</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b><u>24.254</u></b>	<b><u>198.402</u></b>

## 10 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 500.000 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

## Noter til årsrapporten

### 11 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jan Høi & Co. ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2012 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2013 eller senere.

Der er indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokaler. Restforpligtelsen udgør t.kr. 852 pr. 30. september 2022.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for det kommende år på t.kr. 64. Den samlede leasingforpligtelse udgør t.kr. 164 pr. 30. september 2022.

### 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har for leverandørgælden til Inbo Gulve a.m.b.a stillet sikkerhed i andre kapitalandele med en bogført værdi på 384 t.kr. pr. 30. september 2022.

Til sikkerhed for engagement med selskabets pengeinstitut er tinglyst virksomhedspant med t.kr. 1.500 med pant i simple fordringer, hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og driftsmateriel samt goodwill, domænenavn og rettigheder, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 3.244 pr. 30. september 2022.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution til sikkerhed for de tilknyttede virksomheder Garant Haderslev A/S', Jan Høi & Co. ApS', Høi Tæpper A/S, Rødekro's, Garant Kolding 2018 A/S' og Høi Erhvervsejendomme ApS' mellemværender med pengeinstitut pr. 30. september 2022 udgjorde den samlede bankgæld kr. 0.

For entrepriser er stillet sædvanlig sikkerhed i form af bankgarantier og kautionforsikringer m.v.

Selskabet har stillet byggegarantier på t.kr. 3.345 som anvendes til garantier vedrørende:

- Tilbudsgarantier
- Entrepriser under udførelse
- Afsluttede entrepriser