

## **Westergaard Gardiner - Bolig Form ApS**

Tværgade 9  
8600 Silkeborg  
CVR-nr. 34688699

## **Årsrapport 01.09.2016 - 31.08.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.12.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Mads Ellyt Westergaard

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 31.08.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Westergaard Gardiner - Bolig Form ApS

Tværgade 9

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 34688699

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.09.2016 - 31.08.2017

### Direktion

Mads Ellyt Westergaard

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.2016 - 31.08.2017 for Westergaard Gardiner - Bolig Form ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2016 - 31.08.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.09.2016 - 31.08.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 18.12.2017

### Direktion

Mads Ellyt Westergaard

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Westergaard Gardiner - Bolig Form ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Westergaard Gardiner - Bolig Form ApS for regnskabsåret 01.09.2016 - 31.08.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 18.12.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peter Mølkjær

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel med gardiner og boligindretning.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende og i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.571.884</b>	<b>2.305.141</b>
Personaleomkostninger	1	(1.275.915)	(1.239.168)
Af- og nedskrivninger		<u>(169.714)</u>	<u>(166.801)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>126.255</b>	<b>899.172</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(37.592)</u>	<u>(45.409)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>88.663</b>	<b>853.763</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(20.354)</u>	<u>(197.076)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>68.309</u></b>	<b><u>656.687</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
Overført resultat		<u>(131.691)</u>	<u>456.687</u>
		<b><u>68.309</u></b>	<b><u>656.687</u></b>

**Balance pr. 31.08.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Goodwill		200.000	300.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>200.000</b>	<b>300.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		110.477	130.142
Indretning af lejede lokaler		163.657	196.389
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>274.134</b>	<b>326.531</b>
Deposita		91.650	79.750
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>91.650</b>	<b>79.750</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>565.784</b>	<b>706.281</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		732.617	865.941
<b>Varebeholdninger</b>		<b>732.617</b>	<b>865.941</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		90.656	88.882
Andre tilgodehavender		8.220	2.975
Tilgodehavende selskabsskat		7.646	0
Periodeafgrænsningsposter		51.503	48.244
<b>Tilgodehavender</b>		<b>158.025</b>	<b>140.101</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	10.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>0</b>	<b>10.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.528.512</b>	<b>1.616.965</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.419.154</b>	<b>2.633.007</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.984.938</b>	<b>3.339.288</b>



**Balance pr. 31.08.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		1.091.876	1.223.567
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.371.876</u></b>	<b><u>1.503.567</u></b>
Udskudt skat		<u>51.000</u>	<u>44.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>51.000</u></b>	<b><u>44.000</u></b>
Skyldig selskabsskat		<u>0</u>	<u>168.458</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>168.458</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		309.282	246.729
Skyldig selskabsskat		458	4.029
Anden gæld		<u>1.252.322</u>	<u>1.372.505</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.562.062</u></b>	<b><u>1.623.263</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.562.062</u></b>	<b><u>1.791.721</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.984.938</u></b>	<b><u>3.339.288</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	3		

**Egenkapitaloppgørelse for 2016/17**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	1.223.567	200.000	1.503.567
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	(131.691)	200.000	68.309
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>1.091.876</b>	<b>200.000</b>	<b>1.371.876</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.186.148	1.150.690
Pensioner	43.200	43.200
Andre omkostninger til social sikring	21.201	20.969
Andre personaleomkostninger	25.366	24.309
	<b>1.275.915</b>	<b>1.239.168</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>4</b>	<b>4</b>

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	13.354	192.076
Ændring af udskudt skat	7.000	5.000
	<b>20.354</b>	<b>197.076</b>

### 3. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af butikslokaler med en årlig leje på i alt 400 t.kr.

## 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.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, 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 indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger 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 samt immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

### Balancen

#### Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, hvor den erhvervede goodwill anses for at generere nytteværdi for selskabet. Brugstiden revurderes årligt. Den anvendte afskrivningsperiode udgør 7 år.

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

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris. Unoterede kapitalandele nedskrives til eventuel lavere nettorealisationsværdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### **Andre finansielle forpligtelser**

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