

Garant Frederiksværk IVS

Nørregade 59
3300 Frederiksværk

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/03/2018

Henrik Lerche
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Garant Frederiksværk IVS

Nørregade 59

3300 Frederiksværk

Telefonnummer: 72211004

e-mailadresse: kildegaard76@gmail.com

CVR-nr: 36692057

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Garant Frederiksværk IVS for 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 16/03/2018

Direktion

Jimmy Kildegaard Nielsen

Allan Schøler Terp

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, er der foretaget sammendrag af regnskabsposterne ”nettoomsætning”, ”vareforbrug” samt ”eksterne omkostninger”.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

Indretning af ledede lokaler: 5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres for forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

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

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Egenkapital – udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres.

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. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		972.869	967.042
Personaleomkostninger	1	-914.456	-758.628
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-40.032	-37.752
Resultat af ordinær primær drift		18.381	170.662
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-11.915	-7.867
Ordinært resultat før skat		6.466	162.795
Skat af årets resultat	2	-1.546	-37.601
Årets resultat		4.920	125.194
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	68.494
Overført til reserve for iværksætterselskab		0	43.906
Overført resultat		4.920	12.794
I alt		4.920	125.194

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.772	57.983
Indretning af lejede lokaler		72.595	97.416
Materielle anlægsaktiver i alt	3	115.367	155.399
Deposita		9.000	9.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		9.000	9.000
Anlægsaktiver i alt		124.367	164.399
Fremstillede varer og handelsvarer		453.585	490.374
Varebeholdninger i alt		453.585	490.374
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.514	6.134
Andre tilgodehavender		32.147	83.246
Tilgodehavender i alt		35.661	89.380
Likvide beholdninger		174.606	151.371
Omsætningsaktiver i alt		663.852	731.125
Aktiver i alt		788.219	895.524

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		1	1
Reserve for Iværksætterselskab		49.999	49.999
Overført resultat		17.714	12.794
Forslag til udbytte		0	68.494
Egenkapital i alt		67.714	131.288
Hensættelse til udskudt skat		2.899	4.212
Hensatte forpligtelser i alt		2.899	4.212
Gæld til banker		0	1.577
Leverandører af varer og tjenesteydelser		359.732	292.044
Skyldig selskabsskat		2.946	35.915
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		269.533	295.316
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		85.395	135.172
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		717.606	760.024
Gældsforpligtelser i alt		717.606	760.024
Passiver i alt		788.219	895.524

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Reserve for iværksætterselskab	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	1	49.999	12.794	68.494	131.288
Betalt udbytte	0	0	0	-68.494	-68.494
Årets resultat	0	0	4.920	0	4.920
Egenkapital, ultimo	1	49.999	17.714	0	67.714

Iværksætterkapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	759.549	608.371
Andre omkostninger til social sikring	155.907	150.257
	915.456	758.628

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 2 (2016: 2).

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	-2.946	-35.915
Ændring af udskudt skat	1.313	-1.686
Regulering vedrørende tidligere år	87	0
	-1.546	-37.601

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg m.v. kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	76.056	124.098
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	76.056	124.098
Af- og nedskrivning primo	-18.073	-26.682
Årets afskrivning	-15.211	-24.821
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-33.284	-51.503
Regnskabsmæssig værdi ultimo	42.772	72.595

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet har været salg af gulvbelægning, salg af varer samt serviceydelser.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for leverandørgæld, 150.000,00 kr., er der indbetalt 150.000,00 kr. på en sikringskonto til dækning heraf.