

Gardinland IVS

Amagerbrogade 232
2300 København S

CVR.nr.: 36 72 44 12

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
4. januar 2018

Jacob Kiel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|--------------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5. |
| Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017 | 9. |
| Balance pr. 30/9 2017 | 10. |
| Noter | 12. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Gardinland IVS
Amagerbrogade 232
2300 København S

CVR.nr.: 36 72 44 12

Hjemstedskommune: København

E-mail: mail@gardinland.dk

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

Stiftelsesdato: 24/4 2015

Direktion

Jacob Kiel

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for Gardinland IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2016 - 30/9 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. januar 2018

Direktion

.....
Jacob Kiel

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver 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 anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Det er fravalgt at vise noter for de immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedspostition og indtjeningsprofil. Restværdien der afskrives til udgør kr. 0.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

7 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdien 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 sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017

| Note | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> <small>(18 mdr.)</small> |
|---|-----------------------|--|
| BRUTTOFORTJENESTE | 972.302 | 1.067.272 |
| 1 Personaleomkostninger | -798.480 | -1.026.393 |
| Af- og nedskrivninger | <u>-11.429</u> | <u>-16.190</u> |
| DRIFTSRESULTAT | 162.393 | 24.689 |
| Andre finansielle indtægter | 163 | 0 |
| Finansielle omkostninger | <u>-3.405</u> | <u>-5.114</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 159.151 | 19.575 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>-35.127</u> | <u>-5.250</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>124.024</u> | <u>14.325</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført til reserve for iværksætterselskab | 35.674 | 14.325 |
| Overført resultat | <u>88.350</u> | <u>0</u> |
| I ALT | <u>124.024</u> | <u>14.325</u> |

Balance pr. 30/9 2017
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> (18 mdr.) |
|---|------------------|-------------------------------|
| Goodwill | 52.381 | 63.810 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 52.381 | 63.810 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 52.381 | 63.810 |
| Varebeholdninger | 124.372 | 135.021 |
| Varebeholdninger i alt | 124.372 | 135.021 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 58.954 | 96.217 |
| Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 5.162 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 1.406 | 1.047 |
| Tilgodehavender i alt | 65.522 | 97.264 |
| Likvide beholdninger | 389.201 | 106.162 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 579.095 | 338.447 |
| AKTIVER I ALT | 631.476 | 402.257 |

Balance pr. 30/9 2017
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> (18 mdr.) |
|--|-----------------------|-------------------------------|
| Virksomhedskapital | 1 | 1 |
| 3 Reserve for iværksætterselskaber | 49.999 | 14.325 |
| 4 Overført resultat | <u>88.350</u> | <u>0</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>138.350</u> | <u>14.326</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 268.469 | 292.236 |
| Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 12.274 | 11.485 |
| Anden gæld | <u>212.383</u> | <u>84.210</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>493.126</u> | <u>387.931</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>493.126</u> | <u>387.931</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>631.476</u> | <u>402.257</u> |
| 5 Eventualforpligtelser | | |
| 6 Hovedaktivitet | | |

NOTER

| | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> (18 mdr.) |
|--|------------------|-------------------------------|
| Note 1 - Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret | <u>2</u> | <u>2</u> |
| Gager og lønninger | 779.588 | 1.016.961 |
| Pensionsbidrag | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 18.892 | 9.432 |
| | <u>798.480</u> | <u>1.026.393</u> |
| Note 2 - Skat | | |
| Skat af årets resultat: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 35.486 | 6.297 |
| Regulering af skatter for tidligere år | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat (indtægt) | -359 | -1.047 |
| | <u>35.127</u> | <u>5.250</u> |
| Note 3 - Reserve for iværksætterselskaber | | |
| Reserve for iværksætterselskaber | 14.325 | 0 |
| Overført af årets resultat | 35.674 | 14.325 |
| | <u>49.999</u> | <u>14.325</u> |
| Note 4 - Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 0 | 0 |
| Årets resultat | 124.024 | 14.325 |
| Overført til reserve for iværksætterselskab | -35.674 | -14.325 |
| | <u>88.350</u> | <u>0</u> |

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende butikslokaler med et opsigelsesvarsel indenfor hvilket lejen kan opgøres til t.kr. 29.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Kiel Trading IVS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Kiel Trading IVS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

NOTER

Note 6 - Hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.