

Garant Herlev ApS

Herlev Hovedgade 195 A

2730 Herlev

CVR-nr. 38693468

Årsrapport for 2017

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. juli 2018

Claus Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Garant Herlev ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Garant Herlev ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 2. juli 2018

Direktion

Claus Rasmussen
Direktør

Bo Rasmussen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Garant Herlev ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Garant Herlev ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af Selskabslovens bestemmelser om rettig indsendelse af årsrapport

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet ikke har indsendt årsrapporten rettidigt, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Garant Herlev ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Brøndby, den 2. juli 2018

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Heine Juel Thomsen
Statsautoriseret revisor
mne11694

Garant Herlev ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Garant Herlev ApS Herlev Hovedgade 195 A 2730 Herlev
CVR-nr.	38693468
Stiftelsesdato	26. maj 2017
Hjemsted	Herlev
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	Claus Rasmussen, Direktør Bo Rasmussen, Direktør
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350 A, 2. tv. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tæppeforretning og dermed beslægtede aktiviteter.

Iganværende regnskabsår er selskabets første regnskabsår. Som følge heraf indgår der ikke sammenligningstal i regnskabet.

Selskabet er stiftet i forbindelse med en skattefri virksomhedsomdannelse. Stiftelstesomkostninger udgør ca. 10. t.kr.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 695.767, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 9.417.727, og en egenkapital på kr. 6.541.375.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Garant Herlev ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da regnskabsåret 2017 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Ejendom	25 år	0%
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger:	25 år
Produktionsanlæg og maskiner:	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindestående.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være

Anvendt regnskabspraksis

gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Garant Herlev ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		6.558.838
Personaleomkostninger	1	-5.168.559
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-437.677
Driftsresultat		952.603
Finansielle omkostninger		-48.604
Resultat før skat		903.999
Skat af årets resultat	2	-208.232
Årets resultat		695.767
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		160.000
Overført resultat		535.767
Resultatdisponering		695.767

Garant Herlev ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.
Aktiver		
Goodwill	3	960.000
Immaterielle anlægsaktiver		960.000
Grunde og bygninger	4	2.480.252
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	373.976
Materielle anlægsaktiver		2.854.228
Andre værdipapirer og kapitalandele		288.241
Deposita		352.260
Finansielle anlægsaktiver		640.501
Anlægsaktiver		4.454.729
Fremstillede varer og handelsvarer		2.402.804
Varebeholdninger		2.402.804
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.450.897
Andre tilgodehavender		465.369
Periodeafgrænsningsposter		54.946
Tilgodehavender		1.971.211
Likvide beholdninger		588.982
Omsætningsaktiver		4.962.997
Aktiver		9.417.726

Garant Herlev ApS**Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		6.331.375
Udbytte for regnskabsåret		160.000
Egenkapital	6	6.541.375
Hensættelser til udskudt skat		345.867
Hensatte forpligtelser		345.867
Gæld til banker		241.621
Langfristede gældsforpligtelser	7	241.621
Leverandører af varer og tjenesteydelser		846.215
Selskabsskat		220.110
Anden gæld		1.054.786
Forudbetalinger fra kunder		167.753
Kortfristede gældsforpligtelser		2.288.863
Gældsforpligtelser		2.530.484
Passiver		9.417.726
Eventualforpligtelser	8	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10	

Noter

2017

1. Personaleomkostninger

Lønninger	4.680.063
Pensioner	254.546
Andre omkostninger til social sikring	64.294
Andre personaleomkostninger	169.656
	<u>5.168.559</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>9</u>
-----------------------------------	----------

2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	217.910
Sambeskatningsbidrag	2.200
Regulering af udskudt skat	-11.878
	<u>208.232</u>

3. Goodwill

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.200.000
Kostpris ultimo	<u>1.200.000</u>

Årets afskrivninger	-240.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-240.000</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>960.000</u>
-------------------------------------	----------------

4. Grunde og bygninger

Kostpris primo	2.800.175
Kostpris ultimo	<u>2.800.175</u>

Af- og nedskrivninger primo	-268.582
Årets afskrivninger	-51.341
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-319.923</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.480.252</u>
-------------------------------------	------------------

Noter

2017

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	1.796.991
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	73.640
Afgang i årets løb	-25.000
Kostpris ultimo	1.845.631
Af- og nedskrivninger primo	-1.350.319
Årets afskrivninger	-146.336
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	25.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.471.655
Regnskabsmæssig værdi ultimo	373.976

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Overkurs ved emission	0	-5.795.608	0	0
Overført resultat	0	5.795.608	535.767	6.331.375
Foreslået udbytte for året	0	0	160.000	160.000
	50.000	0	695.767	6.541.375

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	241.621	241.621	0
	241.621	241.621	0

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Garant Herlev Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Virksomheden har overfor pengeinstitut stillet virksomhedspant for t. kr. 2.000 samt stillet ejerpan i driftsinventar og goodwill for t. kr. 650.

Endvidere har virksomheden stillet bankgaranti overfor Inbogulve A.M.B.A. for t. kr. 150, samt overfor udlejr af ejendomme for t. kr. 239.

10. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Virksomheden har indgået leasingkontrakter med en forpligtigelse pr. 31. december 2017 på t. kr. 368.

Virksomheden har indgået huslejekontrakter med op til 6 måneders uopsigelighe svarende til en forpligtigelse på t. kr. 524.