



*Garant Gulve Bornholm ApS
Åkirkebyvej 50
3700 Rønne*

CVR-nummer: 27042546

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2022 - 30. september 2022*

(20. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *9 / 3* 2023


Casper Holm Nielsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. januar - 30. september 2022

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Egenkapitalopgørelse 14

Noter 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 30. september 2022 for Garant Gulve Bornholm ApS.

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. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 9 / 3 2023

Direktion



Casper Holm Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Garant Gulve Bornholm ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Garant Gulve Bornholm ApS for perioden 1. januar - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 perioden 1. januar - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA 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 bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Rønne, den 9/1 2023

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Ole Bønderup
registreret revisor
mne34293
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Garant Gulve Bornholm ApS Åkirkebyvej 50 3700 Rønne
	Telefon: 56 93 24 65
	E-mail: cahn@garant.nu
	CVR-nr.: 27 04 25 46
	Stiftet: 1. januar 2003
	Kommune: Bornholms Regionskommune
	Regnskabsår: 1. januar - 30. september
Direktion	Casper Holm Nielsen
Pengeinstitut	Nykredit Bank A/S Store Torv 15 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Ole Bonderup Jacob Vejdiksen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i detailhandel med tæpper, gulvbelægning samt pålægning.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket selskabets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 1. januar - 31. december til 1. oktober - 30. september. Omlægningen af regnskabsåret skyldes tilpasning til koncernens regnskabsår. Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. januar - 30. september. Som sammenligningstal er perioden 1. januar 2021 - 31. december 2021 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

Årets resultat udgør t.kr. 1.333, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 8.019, og en egenkapital på t.kr. 2.534.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023

Der forventes en laveret aktivitet og fortsat positiv indtjening for regnskabsåret 2023.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Garant Gulve Bornholm ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 1. januar - 31. december til 1. oktober - 30. september. Balancedagen er herefter 30. september 2022. Omlægningen af regnskabsåret skyldes tilpasning til koncernens regnskabsår.

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. januar - 30. september 2022. Som sammenligningstal er perioden 1. januar 2021 - 31. december 2021 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Erhvervsstyrelsen har gjort op med en mangeårig almindelig anerkendt regnskabspraksis, hvor offentlige godtgørelse af lønninger modregnes i lønomkostningen. Som følge heraf har selskabet ændret regnskabspraksis vedrørende offentlige godtgørelser af lønninger. Offentlige godtgørelser af lønninger indregnes fremadrettet under andre driftsindtægter. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal. Der er udelukkende tale om en ændret klassifikation af indtægter i resultatopgørelsen. Ændringen har således ingen indvirkning på resultat, aktivsum, egenkapital eller skat.

Bortset fra ovenstående ændring er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønrefusioner fra det offentlige.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte.

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 og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer der består af aktier i Inbogulve 2005 A/S og Inbogulve amba, måles til dagsværdi. Indre værdi er anvendt som målegrundlag tillagt driftsfondsindestående, svarende til salgsværdi ved udtræden.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 30. SEPTEMBER 2022

	2022	1/1-31/12/21 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	7.907.747	9.607
1 Personaleomkostninger.....	-5.966.573	-7.032
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-158.998	-241
DRIFTSRESULTAT	1.782.176	2.334
3 Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	0	211
Andre finansielle indtægter	23.565	17
Andre finansielle omkostninger	-97.157	-29
RESULTAT FØR SKAT	1.708.584	2.533
4 Skat af årets resultat.....	-376.055	-558
ÅRETS RESULTAT	1.332.529	1.975
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.300.000	2.800
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	2.500
Overført resultat.....	32.529	-3.325
DISPONERET I ALT	1.332.529	1.975

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

AKTIVER

	2022	31/12/21 kr. 1000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	295.551	455
5 Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	295.551	455
Kapitalandele i kapitalinteresser	824.270	779
Andre tilgodehavender	42.813	5
Finansielle anlægsaktiver	867.083	784
ANLÆGSAKTIVER	1.162.634	1.239
Varelager	2.823.505	2.267
Varebeholdninger	2.823.505	2.267
Tilgodehavender fra salg	1.794.092	1.843
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	94.780	37
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	300.000	411
Andre tilgodehavender	78.654	294
Periodeafgrænsningsposter	0	38
Tilgodehavender	2.267.526	2.623
Likvide beholdninger	1.765.438	562
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.856.469	5.452
AKTIVER	8.019.103	6.691

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022
PASSIVER

	2022	31/12/21 kr. 1000
Virksomhedskapital	450.000	450
Overført resultat	784.287	752
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.300.000	2.800
EGENKAPITAL	2.534.287	4.002
Hensættelse til udskudt skat	76.213	80
HENSATTE FORPLIGTELSER	76.213	80
Kreditinstitutter	2.360.014	0
Anden gæld	290.397	287
7 Langfristede gældsforpligtelser	2.650.411	287
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	329.316	0
8 Modtagne forudbetalinger fra kunder	52.089	109
Leverandører af varer og tjenesteydelser	747.025	572
Selskabsskat	379.590	68
Anden gæld	1.250.172	1.573
Kortfristede gældsforpligtelser	2.758.192	2.322
GÆLDSFORPLIGTELSER	5.408.603	2.609
PASSIVER	8.019.103	6.691
9 Eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	31/12/21 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	450.000	450
Virksomhedskapital ultimo	450.000	450
Overført resultat, primo	751.758	4.077
Årets resultat.....	1.332.529	1.975
Foreslået udbytte	-1.300.000	-5.300
Overført resultat ultimo.....	784.287	752
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	2.800.222	1.500
Foreslået udbytte	1.300.000	2.800
Ekstraordinært udbytte	0	2.500
Udloddet udbytte	-2.800.222	-1.500
Udloddet ekstraordinært udbytte	0	-2.500
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	1.300.000	2.800
EGENKAPITAL.....	2.534.287	4.002

NOTER

	2022	1/1-31/12/21 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	20	20
Lønninger	5.010.874	5.850
Pensioner	583.033	779
Andre omkostninger til social sikring	372.666	403
	<u>5.966.573</u>	<u>7.032</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Driftsmidler og inventar	158.998	239
Indretning af lejede lokaler.....	0	2
	<u>158.998</u>	<u>241</u>
3 Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		
Dagsværdiregulering af kapitalinteresser	0	211
	<u>0</u>	<u>211</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	379.590	514
Regulering af udskudt skat	-3.535	44
	<u>376.055</u>	<u>558</u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler		
5 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo	2.771.687	0		
Tilgang i årets løb	0	0		
Afgang i årets løb	0	0		
	<hr/>	<hr/>		
Kostpris 30. september 2022	2.771.687	0		
	<hr/>	<hr/>		
Af-/nedskrivninger, primo	-2.317.135	0		
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0		
Årets af-/nedskrivninger	-159.001	0		
	<hr/>	<hr/>		
Af-/nedskrivninger 30. september 2022	-2.476.136	0		
	<hr/>	<hr/>		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....	295.551	0		
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>		
	2022	1/1-31/12/21 kr. 1000		
6 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder for fremmed regning	94.780	78		
Aconto faktureret igangværende arbejder for fremmed regning .	0	-41		
	<hr/>	<hr/>		
	94.780	37		
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>		
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	0	2.689.330	329.316	583.327
Anden gæld	287.166	290.397	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	287.166	2.979.727	329.316	583.327
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2022	1/1-31/12/21 kr. 1000
8 Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	52.089	109
	<u>52.089</u>	<u>109</u>

9 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i CHN Rønne Holding ApS koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Selskabet har indgået 2 huslejekontrakter der tidligst kan opsiges til fraflytning den 1. juli 2027. Huslejen i den uopsigelige periode udgør t.kr. 3.624.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kapitalandele i Inbogulve 2005 A/S og driftsfondsindestående i Inbogulve amba ligger til sikkerhed for varegæld hos Inbogulve der pr. 31. december 2022 udgjorde t.kr. 448. Den bogførte værdi af kapitalandele og driftsindestående udgjorde pr. 31. december 2022 t.kr. 779.

Selskabet har stillet virksomhedspant på nom. t.kr. 2.000 for bankengagement i Nykredit Bank A/S. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, som på balancedagen har følgende regnskabsmæssige værdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	t.kr. 295
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	t.kr. 1.794
Varebeholdninger	t.kr. 2.824

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor HTH Køkkener Bornholm ApS og Bornholms Bolighus ApS for bankgæld i Nykredit Bank A/S.

Der er via Nykredit Bank A/S stillet arbejdsgarantier for t.kr. 38, husleje garanti for t.kr. 153 samt betalingsgaranti på t.kr. 100 overfor vareleverandør.