

**Hjertegarn A/S**  
Fallesgårdevej 8A  
7470 Karup J  
CVR-nr. 14820787

**Årsrapport 01.10.2015 -  
30.09.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.01.2017

**Dirigent**

---

Navn: Perry Stenfeldt Dürr

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2015/16	6
Balance pr. 30.09.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Hjertegarn A/S  
Fallesgårdevej 8A  
7470 Karup J

CVR-nr.: 14820787  
Hjemsted: Karup  
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### Bestyrelse

Per Stenfeldt Dürr  
Perry Stenfeldt Dürr  
Inge Margrethe Kristensen Dürr

### Direktion

Perry Stenfeldt Dürr

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Vestervangsvej 6  
8800 Viborg

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Hjertegarn A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup, den 09.01.2017

### Direktion

Perry Stenfeldt Dürr

### Bestyrelse

Per Stenfeldt Dürr

Perry Stenfeldt Dürr

Inge Margrethe Kristensen Dürr

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Hjertegarn A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hjertegarn A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 09.01.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peder Østergaard

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af garn.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>13.312.174</b>	<b>13.867.519</b>
Personaleomkostninger	1	(9.104.128)	(8.460.466)
Af- og nedskrivninger		<u>(406.198)</u>	<u>(414.017)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3.801.848</b>	<b>4.993.036</b>
Andre finansielle indtægter		125.227	104.385
Andre finansielle omkostninger		<u>(89.137)</u>	<u>(139.521)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.837.938</b>	<b>4.957.900</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(842.434)</u>	<u>(1.164.389)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.995.504</u></b>	<b><u>3.793.511</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		6.000.000	2.000.000
Overført resultat		<u>(3.004.496)</u>	<u>1.793.511</u>
		<b><u>2.995.504</u></b>	<b><u>3.793.511</u></b>



## Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Goodwill		12.000	24.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>12.000</b>	<b>24.000</b>
Grunde og bygninger		7.365.333	7.554.327
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		446.141	456.345
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>7.811.474</b>	<b>8.010.672</b>
Deposita		179.085	179.085
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>179.085</b>	<b>179.085</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>8.002.559</b>	<b>8.213.757</b>
Råvarer og hjælpematerialer		9.854.000	10.050.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>9.854.000</b>	<b>10.050.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.432.447	5.146.887
Andre tilgodehavender		0	5.700
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.432.447</b>	<b>5.152.587</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.072	6.038
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>2.072</b>	<b>6.038</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>12.927.486</b>	<b>14.542.049</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>27.216.005</b>	<b>29.750.674</b>
<b>Aktiver</b>		<b>35.218.564</b>	<b>37.964.431</b>

## Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		10.000.000	10.000.000
Overført overskud eller underskud		13.387.694	16.392.190
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>6.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>29.387.694</u></b>	<b><u>28.392.190</u></b>
Udskudt skat		<u>38.647</u>	<u>27.603</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>38.647</u></b>	<b><u>27.603</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.174.774	170.180
Gæld til associerede virksomheder		2.040.000	2.107.398
Skyldig selskabsskat		373.258	443.220
Anden gæld		<u>2.204.191</u>	<u>6.823.840</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.792.223</u></b>	<b><u>9.544.638</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.792.223</u></b>	<b><u>9.544.638</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>35.218.564</u></b>	<b><u>37.964.431</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

**Egenkapitaloppgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført over- skud eller un- derskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	10.000.000	16.392.190	2.000.000	28.392.190
Udbetalt ordi- nært udbytte	0	0	(2.000.000)	(2.000.000)
Årets resultat	0	(3.004.496)	6.000.000	2.995.504
<b>Egenkapital ul- timo</b>	<b>10.000.000</b>	<b>13.387.694</b>	<b>6.000.000</b>	<b>29.387.694</b>

## Noter

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	6.735.119	6.266.836
Pensioner	2.129.931	1.937.367
Andre omkostninger til social sikring	203.926	222.295
Andre personaleomkostninger	35.152	33.968
	<b>9.104.128</b>	<b>8.460.466</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	832.118	1.157.140
Ændring af udskudt skat	11.044	7.249
Regulering vedrørende tidligere år	(728)	0
	<b>842.434</b>	<b>1.164.389</b>
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	8.121.309	1.662.415
Tilgange	0	195.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>8.121.309</b>	<b>1.857.415</b>
Af- og nedskrivninger primo	(566.982)	(1.206.070)
Årets afskrivninger	(188.994)	(205.204)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(755.976)</b>	<b>(1.411.274)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>7.365.333</b>	<b>446.141</b>

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

Selskabet har husleje- og leasingforpligtelser for flere lejemål.

## Noter

### **5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 15 t.kr. i ejendomme som sikkerhed for Ejerlejlighedsforeningen.

Andre hæftelser i ejendomme udgør 41 t.kr.

Selskabet har stillet bankgarantier på i alt 60 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, 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 af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. Den anvendte afskrivningsperiode udgør 5 år.

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

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

## Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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.

### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### 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.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

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