



## Hjertegarn A/S

Fallesgårdevej 8 A A  
7470 Karup J  
CVR-nr. 14820787

## Årsrapport 01.10.2021 - 30.09.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
23.03.2023

---

**Perry Stenfeldt Dürr**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021/22	7
Balance pr. 30.09.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Hjertegarn A/S  
Fallesgårdevej 8 A A  
7470 Karup J

CVR-nr.: 14820787  
Hjemsted: Viborg  
Regnskabsår: 01.10.2021 - 30.09.2022

## Bestyrelse

Per Stenfeldt Dürr, formand  
Perry Stenfeldt Dürr  
Inge Margrethe Kristensen Dürr

## Direktion

Perry Stenfeldt Dürr, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 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. 30.09.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup, den 23.03.2023

## Direktion

**Perry Stenfeldt Dürr**

direktør

## Bestyrelse

**Per Stenfeldt Dürr**

formand

**Perry Stenfeldt Dürr**

**Inge Margrethe Kristensen Dürr**

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Hjertegarn A/S

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hjertegarn A/S for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022, 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. 30.09.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 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 for 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.

### 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.

Silkeborg, den 23.03.2023

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### Henrik Anders Laursen

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne16549

### Troels Løvschall

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32206

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af garn.

## Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Selskabets ledelse har i regnskabsåret konstateret, at varelageret ved seneste regnskabsafslutning pr. 30.09.2021 var indregnet med en for lav værdi, hvilket har medført, at vareforbruget i 2020/21 har været for højt.

Da fejlen påvirker det retvisende billede i tidligere årsrapport, er korrektionen behandlet som en væsentlig fejl i tidligere år. Der er redegjort for effekten heraf på side 13 under anvendt regnskabspraksis.

## Begivenheder efter balancedagen

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

# Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>14.150.081</b>	<b>14.044.861</b>
Personaleomkostninger	1	(9.448.657)	(9.690.652)
Af- og nedskrivninger	2	(293.404)	(306.167)
<b>Driftsresultat</b>		<b>4.408.020</b>	<b>4.048.042</b>
Andre finansielle indtægter		2.322	6.009
Andre finansielle omkostninger		(37.008)	(41.403)
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.373.334</b>	<b>4.012.648</b>
Skat af årets resultat	3	(963.026)	(883.381)
<b>Årets resultat</b>		<b>3.410.308</b>	<b>3.129.267</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		16.930.397	2.300.000
Overført resultat		(13.520.089)	829.267
<b>Resultatdisponering</b>		<b>3.410.308</b>	<b>3.129.267</b>



# Balance pr. 30.09.2022

## Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Grunde og bygninger		6.338.866	6.530.758
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		253.794	317.736
<b>Materielle aktiver</b>	4	<b>6.592.660</b>	<b>6.848.494</b>
Deposita		124.856	124.856
<b>Finansielle aktiver</b>		<b>124.856</b>	<b>124.856</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.717.516</b>	<b>6.973.350</b>
Råvarer og hjælpematerialer		18.024.538	15.481.356
<b>Varebeholdninger</b>		<b>18.024.538</b>	<b>15.481.356</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.752.930	2.312.816
Andre tilgodehavender		4.432	4.432
Tilgodehavende skat		169.627	430.028
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.926.989</b>	<b>2.747.276</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.120	8.600
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>8.120</b>	<b>8.600</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>8.556.885</b>	<b>9.188.888</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>29.516.532</b>	<b>27.426.120</b>
<b>Aktiver</b>		<b>36.234.048</b>	<b>34.399.470</b>

**Passiver**

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		10.000.000	10.000.000
Overført overskud eller underskud		0	13.520.089
Forslag til udbytte for regnskabsåret		16.930.397	2.300.000
<b>Egenkapital</b>		<b>26.930.397</b>	<b>25.820.089</b>
Udskudt skat		153.000	136.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>153.000</b>	<b>136.000</b>
Skyldig skat		1.110.742	731.638
Anden gæld		0	146.796
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>1.110.742</b>	<b>878.434</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.970.891	3.556.812
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.600.000	2.300.000
Anden gæld		1.463.118	1.702.235
Periodeafgrænsningsposter		5.900	5.900
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>8.039.909</b>	<b>7.564.947</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>9.150.651</b>	<b>8.443.381</b>
<b>Passiver</b>		<b>36.234.048</b>	<b>34.399.470</b>
Dagsværdioplysninger	6		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

# Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	10.000.000	13.520.089	2.300.000	25.820.089
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.300.000)	(2.300.000)
Årets resultat	0	(13.520.089)	16.930.397	3.410.308
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>10.000.000</b>	<b>0</b>	<b>16.930.397</b>	<b>26.930.397</b>

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Gager og lønninger	7.029.464	6.700.395
Pensioner	2.134.477	2.732.018
Andre omkostninger til social sikring	246.317	219.422
Andre personaleomkostninger	38.399	38.817
	<b>9.448.657</b>	<b>9.690.652</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>23</b>	<b>23</b>

## 2 Af- og nedskrivninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	293.404	306.167
	<b>293.404</b>	<b>306.167</b>

## 3 Skat af årets resultat

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Aktuel skat	945.913	542.895
Ændring af udskudt skat	17.000	340.880
Regulering vedrørende tidligere år	113	(394)
	<b>963.026</b>	<b>883.381</b>

## 4 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	8.237.259	1.283.986
Tilgange	0	37.570
Afgange	0	(9.997)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>8.237.259</b>	<b>1.311.559</b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.706.501)	(966.250)
Årets afskrivninger	(191.892)	(101.512)
Tilbageførsel ved afgang	0	9.997
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.898.393)</b>	<b>(1.057.765)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>6.338.866</b>	<b>253.794</b>

## 5 Langfristede forpligtelser

	<b>Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr.</b>
Skyldig skat	1.110.742
	<b>1.110.742</b>

## 6 Dagsværdioplysninger

	Børnsnoterede værdipapirer <b>kr.</b>
Dagsværdi ultimo	8.120
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(480)

## 7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser for flere lejemål. De samlede huslejeforpligtelser udgør 328 t.kr.

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 15 t.kr. i ejendomme som sikkerhed for Ejerlejlighedsforeningen St. Sct. Mikkelsgade 18B.

Overfor Ejerforeningen Kirkegade 14 er tinglyst en hæftelse på 41 t.kr. i en af ejendommene.

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.

## Væsentlige fejl i tidligere år

Selskabets ledelse har i regnskabsåret konstateret, at varelageret ved seneste regnskabsafslutning pr. 30.09.2021 var indregnet men en for lav værdi, hvilket har medført, at vareforbruget i 2020/21 ikke har været korrekt indregnet.

Da fejlen påvirker det retvisende billede i tidligere årsrapporter, er korrektionen behandlet efter årsregnskabslovens § 52, stk. 2 som en væsentlig fejl, således at effekten er indregnet direkte på egenkapital primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

Den samlede korrektion af sammenligningstal for 2020/21 er således:

Bruttofortjeneste er øget med 1.463 t.kr.  
Skat af årets resultat er øget med 322 t.kr.  
Årets resultat er øget med 1.141 t.kr.  
Varelager og balancesum er øget med 1.463 t.kr.  
Egenkapital er øget med 1.141 t.kr.

## 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.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

**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 lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

**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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

**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****Materielle aktiver**

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.

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:

	<b>Brugstid</b>
	<b>År</b>
Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

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

### **Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver 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.



**Andre finansielle forpligtelser**

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.