



Hjertegarn A/S

Fallesgårdevej 8 A
7470 Karup J
CVR-nr. 14820787

Årsrapport 01.10.2020 - 30.09.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
23.02.2022

Perry Stenfeldt Dürr
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 30.09.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hjertegarn A/S
Fallesgårdevej 8 A
7470 Karup J

CVR-nr.: 14820787
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.10.2020 - 30.09.2021

Bestyrelse

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

Direktion

Perry Stenfeldt Dürr

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021 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. 30.09.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup, den 23.02.2022

Direktion

Perry Stenfeldt Dürr

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 01.10.2020 - 30.09.2021, 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. 30.09.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021 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 23.02.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Henrik Anders Laursen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16549

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af garn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af Covid-19. Butikkerne har været tvangslukket i januar og februar 2021, og dette har medført en lavere butiksomsætning i forhold til tidligere. Selskabet har fået lønrefusion for medarbejderne i denne periode på i alt 539 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		12.581.771	13.473.125
Personaleomkostninger	2	(9.690.652)	(10.368.937)
Af- og nedskrivninger	3	(306.167)	(195.179)
Driftsresultat		2.584.952	2.909.009
Andre finansielle indtægter		6.009	21.983
Andre finansielle omkostninger		(41.403)	(34.437)
Resultat før skat		2.549.558	2.896.555
Skat af årets resultat	4	(561.501)	(640.328)
Årets resultat		1.988.057	2.256.227
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		2.300.000	2.300.000
Overført resultat		(311.943)	(43.773)
Resultatdisponering		1.988.057	2.256.227

Balance pr. 30.09.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Grunde og bygninger		6.530.758	6.722.650
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		317.736	222.011
Materielle aktiver	5	6.848.494	6.944.661
Deposita		124.856	124.856
Finansielle aktiver		124.856	124.856
Anlægsaktiver		6.973.350	7.069.517
Råvarer og hjælpematerialer		14.018.266	12.122.232
Varebeholdninger		14.018.266	12.122.232
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.312.816	3.197.751
Andre tilgodehavender		4.432	44.332
Tilgodehavende skat		430.028	314.428
Tilgodehavender		2.747.276	3.556.511
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.600	5.488
Værdipapirer og kapitalandele		8.600	5.488
Likvide beholdninger		9.188.888	7.335.707
Omsætningsaktiver		25.963.030	23.019.938
Aktiver		32.936.380	30.089.455

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		10.000.000	10.000.000
Overført overskud eller underskud		12.378.879	12.690.822
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.300.000	2.300.000
Egenkapital		24.678.879	24.990.822
Udskudt skat		136.000	117.000
Hensatte forpligtelser		136.000	117.000
Skyldig skat		409.758	429.229
Anden gæld		146.796	146.796
Langfristede gældsforpligtelser	6	556.554	576.025
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.509.812	1.949.711
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.300.000	0
Anden gæld		1.749.235	2.449.997
Periodeafgrænsningsposter		5.900	5.900
Kortfristede gældsforpligtelser		7.564.947	4.405.608
Gældsforpligtelser		8.121.501	4.981.633
Passiver		32.936.380	30.089.455
Usædvanlige forhold	1		
Dagsværdioplysninger	7		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	10.000.000	12.690.822	2.300.000	24.990.822
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.300.000)	(2.300.000)
Årets resultat	0	(311.943)	2.300.000	1.988.057
Egenkapital ultimo	10.000.000	12.378.879	2.300.000	24.678.879

Noter

1 Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2020/21 modtaget 539.190 kr. i lønkomensation for tvangslukkede butikker i januar og februar 2021.

2 Personaleomkostninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Gager og lønninger	6.700.395	6.595.106
Pensioner	2.732.018	3.544.427
Andre omkostninger til social sikring	219.422	203.310
Andre personaleomkostninger	38.817	26.094
	9.690.652	10.368.937
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	23	24

3 Af- og nedskrivninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	306.167	270.179
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	0	(75.000)
	306.167	195.179

4 Skat af årets resultat

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Aktuel skat	542.895	603.328
Ændring af udskudt skat	19.000	37.000
Regulering vedrørende tidligere år	(394)	0
	561.501	640.328

5 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	8.237.259	1.268.986
Tilgange	0	210.000
Afgange	0	(195.000)
Kostpris ultimo	8.237.259	1.283.986
Af- og nedskrivninger primo	(1.514.609)	(1.046.975)
Årets afskrivninger	(191.892)	(114.275)
Tilbageførsel ved afgang	0	195.000
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.706.501)	(966.250)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.530.758	317.736

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.	Restgæld efter 5 år 2020/21 kr.
Skyldig skat	409.758	0
Anden gæld	146.796	146.796
	556.554	146.796

7 Dagsværdioplysninger

	Børnsnoterede værdipapirer kr.
Dagsværdi ultimo	8.600
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopførelsen	3.112

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

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

9 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 eksklusiv 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 lokaleomkostninger, 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:

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.