



Herskind ApS

Kronprinsensgade 13, 4. th
1114 København K
CVR-nr. 39557789

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
03.04.2023

Ulrik Jon Jonsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022	7
Balance pr. 31.12.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2022	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Herskind ApS
Kronprinsensgade 13, 4. th
1114 København K

CVR-nr.: 39557789
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Bestyrelse

Ulrik Jon Jonsen, formand
Carsten Friis
Sanne Lønskov Mansfeld-Giese
Camilla Louise McGregor
Birgitte Elizabeth Herskind

Direktion

Ulrik Jon Jonsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Herskind ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 03.04.2023

Direktion

Ulrik Jon Jonsen

direktør

Bestyrelse

Ulrik Jon Jonsen

formand

Carsten Friis

Sanne Lønskov Mansfeld-Giese

Camilla Louise McGregor

Birgitte Elizabeth Herskind

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Herskind ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herskind ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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.

København, den 03.04.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33712

Frederik Juhl Hestbæk

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47807

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive designvirksomhed samt handel med tøj, anden beklædning, smykker og dertil beslægtet virksomhed.

For regnskabsåret 2022 har Herskind ApS realiseret et overskud på 104 t.kr., hvilket ledelsen anser som værende tilfredsstillende.

Pr. 31. december 2022 udgør egenkapitalen et negativt beløb på 4.005 t.kr. Ledelsen forventer, at egenkapitalen reetableres via positive resultater, kapitalindsækning i de kommende år samt konvertering af eksisterende ansvarlige lån.

Selskabet er finansieret ved langsigtede låneaftaler for ansvarlige lån som løber til 2032 hvor ledelsen løbende vurderer behovet for yderligere finansiering. Som følge heraf og den positive udvikling i driften, er det ledelsens vurdering at der ikke er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.563.033	1.425.492
Personaleomkostninger	2	(3.039.892)	(2.681.488)
Af- og nedskrivninger	3	(142.852)	(144.993)
Driftsresultat		380.289	(1.400.989)
Andre finansielle indtægter		177.667	214.256
Andre finansielle omkostninger		(454.328)	(474.966)
Resultat før skat		103.628	(1.661.699)
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		103.628	(1.661.699)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		103.628	(1.661.699)
Resultatdisponering		103.628	(1.661.699)

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Goodwill		617.785	733.618
Immaterielle aktiver	4	617.785	733.618
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.473	33.952
Indretning af lejede lokaler		9.810	16.350
Materielle aktiver	5	23.283	50.302
Deposita		1.248	1.248
Finansielle aktiver		1.248	1.248
Anlægsaktiver		642.316	785.168
Fremstillede varer og handelsvarer		1.029.028	1.317.733
Forudbetalinger for varer		2.114.838	1.780.976
Varebeholdninger		3.143.866	3.098.709
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.267.608	2.841.678
Andre tilgodehavender		100.920	12.671
Periodeafgrænsningsposter		154.054	43.456
Tilgodehavender		2.522.582	2.897.805
Likvide beholdninger		849.564	0
Omsætningsaktiver		6.516.012	5.996.514
Aktiver		7.158.328	6.781.682

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		55.556	50.000
Overført overskud eller underskud		(4.060.220)	(4.163.848)
Egenkapital		(4.004.664)	(4.113.848)
Ansvarlig lånekapital		5.323.684	4.169.695
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		916.521	1.199.055
Anden gæld		155.269	232.838
Langfristede gældsforpligtelser	6	6.395.474	5.601.588
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	6	360.000	360.000
Bankgæld		1.431.420	1.526.125
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		475.820	465.734
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.586.526	1.674.058
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.859	255.975
Anden gæld		910.893	1.012.050
Kortfristede gældsforpligtelser		4.767.518	5.293.942
Gældsforpligtelser		11.162.992	10.895.530
Passiver		7.158.328	6.781.682
Usædvanlige forhold	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(4.163.848)	(4.113.848)
Kapitalforhøjelse	5.556	0	5.556
Årets resultat	0	103.628	103.628
Egenkapital ultimo	55.556	(4.060.220)	(4.004.664)

Selskabet er finansieret ved langsigtede låneaftaler for ansvarlige lån som løber til 2032 hvor ledelsen løbende vurderer behovet for yderligere finansiering. Som følge heraf og den positive udvikling i driften, er det ledelsens vurdering at der ikke er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Noter

1 Usædvanlige forhold

Usædvanlige forhold er indtægter og udgifter, der er specielle på grund af deres størrelse og art. Selskabet har i regnskabsåret modtaget en samlet kompensation på DKK 173 tusind fra COVID-19 kompensations pakkerne mod DKK 170 tusind sidste år. Den modtagne kompensation indregnes under andre driftsindtægter.

2 Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Gager og lønninger	2.811.290	2.558.846
Andre omkostninger til social sikring	11.888	57.740
Andre personaleomkostninger	216.714	64.902
	3.039.892	2.681.488
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	6

3 Af- og nedskrivninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	115.833	115.835
Afskrivninger på materielle aktiver	27.019	29.158
	142.852	144.993

4 Immaterielle aktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	1.158.348
Kostpris ultimo	1.158.348
Af- og nedskrivninger primo	(424.730)
Årets afskrivninger	(115.833)
Af- og nedskrivninger ultimo	(540.563)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	617.785

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	102.822	32.700
Kostpris ultimo	102.822	32.700
Af- og nedskrivninger primo	(68.870)	(16.350)
Årets afskrivninger	(20.479)	(6.540)
Af- og nedskrivninger ultimo	(89.349)	(22.890)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.473	9.810

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.	Restgæld efter 5 år 2022 kr.
Ansvarlig lånekapital	0	0	5.323.684	5.323.684
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	360.000	360.000	916.521	0
Anden gæld	0	0	155.269	0
	360.000	360.000	6.395.474	5.323.684

Anpartshaverne har ydet et ansvarlig lån til selskabet på 5,3 mio. kr. for at fremme selskabets vækst. Det ansvarlige lån forrentes på løbende basis og forfalder til betaling i 2032.

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022 kr.	2021 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	76.507	88.432

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets bankgæld er der tinglyst virksomhedspant i selskabets varelager på nominelt 1.500 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 og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, 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 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 modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen**Goodwill**

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Den anvendte afskrivningsperiode udgør 10 år.

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

Materielle aktiver

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer.

Nettorealisationseværdi 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 nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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