



Herskind ApS

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

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
14.07.2022

Ulrik Jon Jonsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Herskind ApS
Kronprinsensgade 13, 4.
1114 København K

CVR-nr.: 39557789
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Ulrik Jon Jonsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Herskind ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14.07.2022

Direktion

Ulrik Jon Jonsen

direktør

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 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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.

København, den 14.07.2022

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

For regnskabsåret 2021 har Herskind ApS realiseret et underskud på 1.662 t.kr., hvilket ledelsen ikke anser som værende tilfredsstillende.

Pr. 31. december 2021 udgør egenkapitalen et negativt beløb på 4.114 t.kr. Ledelsen forventer, at egenkapitalen reetableres via positive resultater, kapitalindskud i de kommende år samt konvertering af eksisterende ansvarlige lån.

Der er efter balancedagen indgået nye langsigtede låneaftaler for eksisterende ansvarlige lån, samt tilført yderligere kapital ved nyt ansvarlig lån på 1 mio. kr. Som følge heraf 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 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.425.491	709.759
Personaleomkostninger	2	(2.681.488)	(2.882.729)
Af- og nedskrivninger	3	(144.993)	(144.994)
Driftsresultat		(1.400.990)	(2.317.964)
Andre finansielle indtægter		214.256	90.916
Andre finansielle omkostninger		(474.965)	(416.308)
Resultat før skat		(1.661.699)	(2.643.356)
Skat af årets resultat	4	0	33.968
Årets resultat		(1.661.699)	(2.609.388)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.661.699)	(2.609.388)
Resultatdisponering		(1.661.699)	(2.609.388)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill		733.618	849.453
Immaterielle aktiver	5	733.618	849.453
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.952	56.570
Indretning af lejede lokaler		16.350	22.890
Materielle aktiver	6	50.302	79.460
Deposita		1.248	1.248
Finansielle aktiver		1.248	1.248
Anlægsaktiver		785.168	930.161
Fremstillede varer og handelsvarer		1.317.733	858.120
Forudbetalinger for varer		1.780.976	1.088.810
Varebeholdninger		3.098.709	1.946.930
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.841.678	2.497.877
Andre tilgodehavender		12.671	103.695
Periodeafgrænsningsposter		43.456	30.898
Tilgodehavender		2.897.805	2.632.470
Likvide beholdninger		0	112.077
Omsætningsaktiver		5.996.514	4.691.477
Aktiver		6.781.682	5.621.638

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(4.163.848)	(2.502.149)
Egenkapital		(4.113.848)	(2.452.149)
Ansvarlig lånekapital		4.169.695	4.030.148
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.199.055	1.483.991
Anden gæld		232.838	150.383
Langfristede gældsforpligtelser	7	5.601.588	5.664.522
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	7	360.000	0
Bankgæld		1.526.125	714.025
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		465.734	402.753
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.674.058	914.286
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		255.975	31.431
Anden gæld		1.012.050	346.770
Kortfristede gældsforpligtelser		5.293.942	2.409.265
Gældsforpligtelser		10.895.530	8.073.787
Passiver		6.781.682	5.621.638
Usædvanlige forhold	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(2.502.149)	(2.452.149)
Årets resultat	0	(1.661.699)	(1.661.699)
Egenkapital ultimo	50.000	(4.163.848)	(4.113.848)

Selskabets anpartshavere har efter balancedagen indgået nye langsigtede låneaftaler for eksisterende ansvarlige lån, samt tilført yderligere kapital ved nyt ansvarlig lån på 1 mio. kr. Som følge heraf 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 170 tusind fra COVID-19 kompensations pakkerne. Den modtagne kompensation indregnes under andre driftsindtægter.

2 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	2.558.846	2.641.908
Andre omkostninger til social sikring	57.740	39.474
Andre personaleomkostninger	64.902	201.347
	2.681.488	2.882.729
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	6

3 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	115.835	115.836
Afskrivninger på materielle aktiver	29.158	29.158
	144.993	144.994

4 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring af udskudt skat	0	(33.968)
	0	(33.968)

5 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	1.158.348
Kostpris ultimo	1.158.348
Af- og nedskrivninger primo	(308.895)
Årets afskrivninger	(115.835)
Af- og nedskrivninger ultimo	(424.730)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	733.618

6 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	(46.252)	(9.810)
Årets afskrivninger	(22.618)	(6.540)
Af- og nedskrivninger ultimo	(68.870)	(16.350)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.952	16.350

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Ansvarlig lånekapital	0	4.169.695
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	360.000	1.199.055
Anden gæld	0	232.838
	360.000	5.601.588

Anpartshaverne har pr. 31. december 2021 ydet et ansvarlig lån til selskabet på 4,2 mio. kr. for at fremme selskabets vækst. Långivere træder tilbage over for selskabets øvrige kreditorer og gældsforpligtelser i øvrigt. Det ansvarlige lån forrentes på løbende basis.

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.

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 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:

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.

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.

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 nominel værdi.