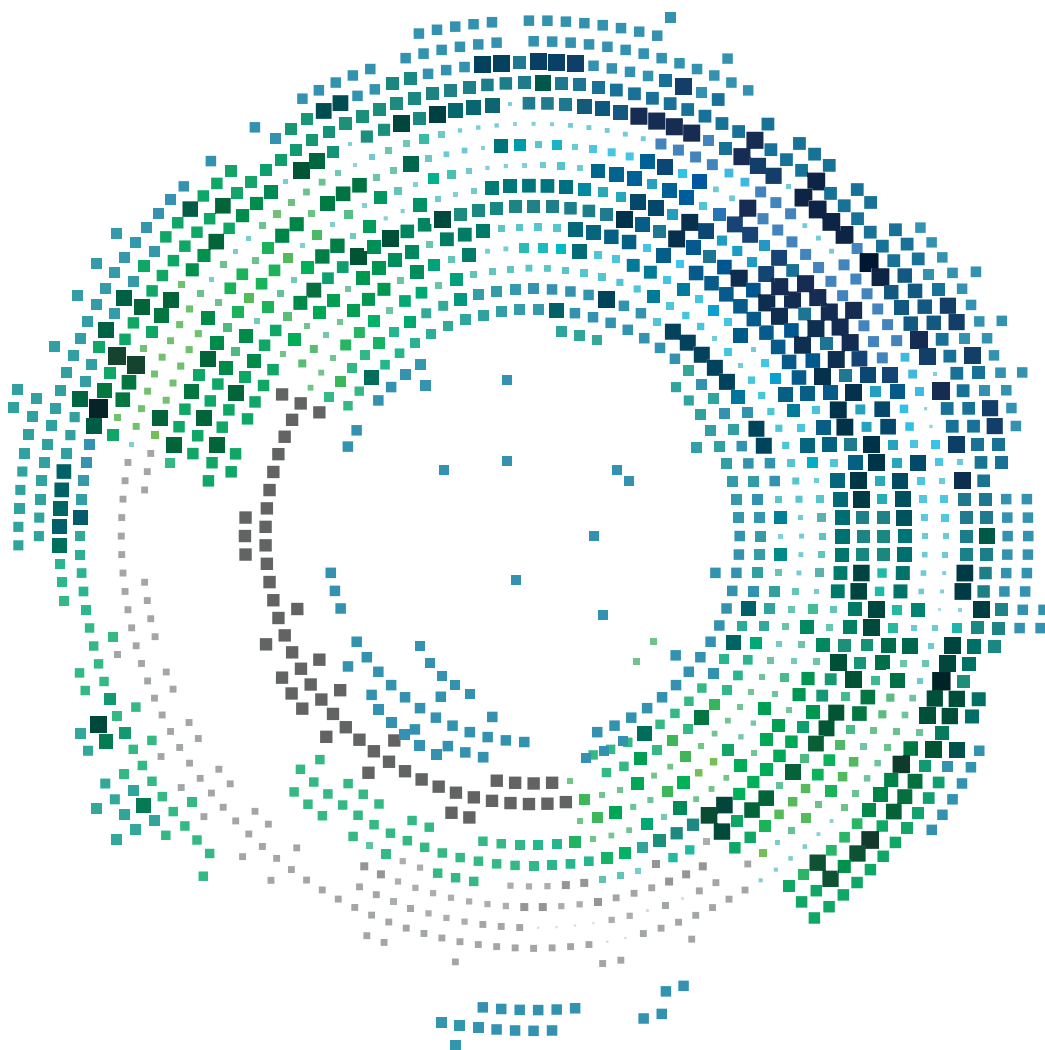




Hærvejens Købmand Gejlå ApS

Hærvejen 59
6330 Padborg
CVR-nr. 81557411

Årsrapport 01.07.2020 - 30.06.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
29.11.2021

Annette Borgaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020/21	6
Balance pr. 30.06.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hærvejens Købmand Gejlå ApS

Hærvejen 59

6330 Padborg

CVR-nr.: 81557411

Hjemsted: Aabenraa

Regnskabsår: 01.07.2020 - 30.06.2021

Direktion

Annette Borgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 for Hærvejens Købmand Gejlå 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. 30.06.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gejlå, den 29.11.2021

Direktion

Annette Borgaard

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Hærvejens Købmand Gejlå ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hærvejens Købmand Gejlå ApS for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 29.11.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peder Rene Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23334

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter primært handel med tøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør et overskud på 38 t.kr. mod et underskud på 54 t.kr. sidste år. Ledelsen anser resultatet for efter omstændighederne at være tilfredsstillende.

Selskabet har i høj grad været påvirket af nedgangen i omsætningen som følge af, at selskabet har været tvangslukket i løbet af regnskabsåret, grundet udbruddet af Covid-19 pandemien. Selskabet har søgt og modtaget de kompensationspakker, der har været mulighed for og har modtaget kompensation på i alt 84 t.kr.

Baseret på en forudsætning om at effekten af COVID-19 vil aftage i løbet af 2021, har virksomhedens ledelse vurderet, at dette, i kombination med anvendelse af de etablerede hjælpepakker ikke vil have væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling, og at virksomhedens likvide beredskab er tilstrækkeligt til fortsat drift frem til 30.06.2022.

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	250.502	142.042
Personaleomkostninger	2	(194.396)	(193.192)
Driftsresultat		56.106	(51.150)
Andre finansielle indtægter	3	17.118	15.019
Andre finansielle omkostninger	4	(25.282)	(25.868)
Resultat før skat		47.942	(61.999)
Skat af årets resultat	5	(10.000)	7.764
Årets resultat		37.942	(54.235)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		37.942	(54.235)
Resultatdisponering		37.942	(54.235)

Balance pr. 30.06.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle aktiver	6	0	0
Anlægsaktiver		0	0
Fremstillede varer og handelsvarer		1.003.254	1.009.016
Varebeholdninger		1.003.254	1.009.016
Udskudt skat		29.000	39.000
Andre tilgodehavender		7.316	11.519
Tilgodehavende skat		2.000	0
Tilgodehavender		38.316	50.519
Likvide beholdninger		21.794	10.665
Omsætningsaktiver		1.063.364	1.070.200
Aktiver		1.063.364	1.070.200

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		226.619	188.677
Egenkapital		426.619	388.677
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.061	50.322
Skyldig skat		0	4.192
Anden gæld		615.684	627.009
Kortfristede gældsforpligtelser		636.745	681.523
Gældsforpligtelser		636.745	681.523
Passiver		1.063.364	1.070.200

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	188.677	388.677
Årets resultat	0	37.942	37.942
Egenkapital ultimo	200.000	226.619	426.619

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter 84 t.kr., der indgår i bruttofortjenesten, består af lønkompensation med 7 t.kr. og kompensation til selvstændige i forbindelse med Covid-19 pandemien med 77 t.kr

2 Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Gager og lønninger	145.377	143.987
Pensioner	41.400	41.400
Andre omkostninger til social sikring	5.619	5.537
Andre personaleomkostninger	2.000	2.268
	194.396	193.192
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

3 Andre finansielle indtægter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter	0	(1)
Øvrige finansielle indtægter	17.118	15.020
	17.118	15.019

4 Andre finansielle omkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	419	0
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	244	0
Øvrige finansielle omkostninger	24.619	25.868
	25.282	25.868

5 Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Ændring af udskudt skat	10.000	(13.000)
Regulering vedrørende tidligere år	0	5.236
	10.000	(7.764)

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	57.000	255.371
Kostpris ultimo	57.000	255.371
Af- og nedskrivninger primo	(57.000)	(255.371)
Af- og nedskrivninger ultimo	(57.000)	(255.371)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

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, 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.

Andre driftsindtægter

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består 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**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

Tilgodehavende og skyldig skat

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

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.