

**FONDEN HERLEV BLADET**

**Herlev Bygade 39, 2730 Herlev**

---

**Årsrapport for**

**1. januar - 31. december 2021**

---

**CVR-nr. 30 83 19 26**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets bestyrelsesmøde den 17. marts 2022.



---

Steffen Glaas  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning  
2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

**Ledelsesberetning**

- 5 Selskabsoplysninger  
6 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021**

- 10 Anvendt regnskabspraksis  
14 Resultatopgørelse  
15 Balance  
17 Egenkapitalopgørelse  
18 Noter

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for FONDEN HERLEV BLADET.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse på bestyrelsesmødet.

Herlev, den 17. marts 2022

### Direktion



Steffen Glaas  
Direktør

### Bestyrelse



Søren Aarup  
Formand



Stig Wessberg  
Bestyrelsesmedlem



Annelise Elita Fenger  
Næstformand



Carsten Lauridsen  
Bestyrelsesmedlem



Henning Bruun  
Bestyrelsesmedlem

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Ledelsen i FONDEN HERLEV BLADET

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for FONDEN HERLEV BLADET for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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 17. marts 2022

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

  
Hans Peter Hartzberg  
statsautoriseret revisor  
mne24818

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	FONDEN HERLEV BLADET Herlev Bygade 39 2730 Herlev  Telefon: 44941010 Hjemmeside: <a href="http://www.fondenherlevbladet.dk">www.fondenherlevbladet.dk</a> <a href="http://www.Heleherlev.dk">www.Heleherlev.dk</a>  CVR-nr.: 30 83 19 26 Stiftet: 19. september 2007 Hjemsted: Herlev Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021
<b>Bestyrelse</b>	Søren Aarup, Formand Annelise Elita Fenger, Næstformand Henning Bruun, Bestyrelsesmedlem Stig Wessberg, Bestyrelsesmedlem Carsten Lauridsen, Bestyrelsesmedlem
<b>Direktion</b>	Steffen Glaas, Korterupvej 3, 2730 Herlev, Direktør
<b>Revision</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
<b>Bankforbindelser</b>	Danske Bank, Hovedvejen 109, 2600 Glostrup Nordea, Hovedvejen 112, 2600 Glostrup

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at sikre, at der i Herlev til stadighed skabes og opretholdes lokal identitet via printmedier og/eller digitale medier samt andre dertil egnede medier.

Fondens aktivitet har i perioden bestået af en ugentlig produktion af lokalavisen Herlev Bladet, Reklamebureauet Realize samt en årlig udgivelse af bogen HeleHerlev.

Endvidere er fondens ligeværdige formål at yde tilskud til kulturelle og almenvelgørende formål samt dermed beslægtede opgaver i Herlev Kommune samt at støtte foreningslivet i Herlev Kommune.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på DKK 2.272.769, og fondens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på DKK 34.360.118.

Herlev Bladet har i 2021 tabt en del omsætning, grundet afmatning på annoncemarkedet, midlertidige ændringer i den lokale detailhandel samt konsekvenser af Covid-19.

HeleHerlev har fastholdt omsætningen fra tidligere år.

Reklamebureauet Realize har øget omsætningen fra 2020, primært begrundet i det store fald i 2020 grundet Covid-19.

Nedgangen i omsætningen har udmøntet sig i et underskud af primær drift.

Årets resultat er en kombination af et negativt driftsresultat samt en positiv udvikling på de finansielle markeder. Under de givne omstændigheder anses resultatet før skat som tilfredsstillende.

For 2022 forventes et uændret lavt aktivitets- og omsætningsniveau for virksomhedens produktområder. Omsætningen vil fortsat være påvirket af Covid-19 som minimum i 1. halvår og hele året af lokale forhold. Der er stor usikkerhed om påvirkningernes konsekvenser.



## Ledelsesberetning

---

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### Bestyrelsen 2021

Fondens bestyrelse består af fem medlemmer:

- Et medlem der skal repræsentere de handlende i Herlev Kommune. Udpeges af fondens bestyrelse og godkendes af Herlev Handelsforening.
- Et medlem der skal repræsentere håndværkerne i Herlev Kommune. Udpeges af fondens bestyrelse og godkendes af Herlev Håndværkerforening.
- Et medlem der skal repræsentere grundejerne i Herlev Kommune. Udpeges af fondens bestyrelse og godkendes af Herlev Grundejerforening.
- Et medlem der skal repræsentere idrætten i Herlev Kommune. Udpeges af fondens bestyrelse og godkendes af Herlev Idrætsforening.
- Et medlem der skal have særlig indsigt i og gerne erfaring fra ledelse af medievirksomhed. Udpeges af fondens bestyrelse.

Medlemmerne udpeges for en periode på fire år ad gangen og kan udpeges og godkendes indtil det fyldte 70. år.

Bestyrelsen har følgende sammensætning:

Søren Aarup, bestyrelsesformand, cand.polit., født 02.04.1948, 73 år, mand. Dato for indtrædelse: 01.05.2010. Udløb af udpegningsperiode: April 2022. Ledelses- og bestyrelseshverv samt tilhørsforhold: Bestyrelsesmedlem der repræsenterer grundejerne i Herlev Kommune. Formand for Herlev Grundejerforening, medlem af Huslejenævnet i Herlev Kommune, kasserer i Lions Club Herlev og formand for Th. Aarups Mindefond. Anses som uafhængigt medlem af bestyrelsen.

Annelise Fenger, næstformand, vicedirektør, født 26.01.1958, 63 år, kvinde. Dato for indtrædelse: 01.05.2011. Udløb af udpegningsperiode: April 2024. Ledelses- og bestyrelseshverv samt tilhørsforhold: Bestyrelsesmedlem der repræsenterer idrætten i Herlev Kommune. Ansat som vicedirektør i Fødevarestyrelsen. Formand for Herlev Idrætsforening, bestyrelsesmedlem i Team Herlev og bestyrelsesmedlem i Herlev Squashhal fonden. Anses som uafhængigt medlem af bestyrelsen.

Carsten Lauridsen, bestyrelsesmedlem, direktør, født 26.07.1965, 56 år, mand. Dato for indtrædelse: 01.05.2010. Udløb af udpegningsperiode: April 2022. Ledelses- og bestyrelseshverv samt tilhørsforhold: Bestyrelsesmedlem der repræsenterer håndværkerne i Herlev Kommune. Ejer af V. Lauridsen Totalbyg ApS. Formand for Herlev Håndværkerforening, bestyrelsesmedlem i Team Herlev, medlem af Herlev Erhvervsråd og bestyrelsesmedlem FGU Nord. Anses som uafhængigt medlem af bestyrelsen.

Henning Bruun, bestyrelsesmedlem, direktør, født 03.03.1966, 55 år, mand. Dato for indtrædelse: 01.05.2016. Udløb af udpegningsperiode: April 2024. Ledelses- og bestyrelseshverv samt tilhørsforhold: Bestyrelsesmedlem der repræsenterer de handlende i Herlev Kommune. Ejer af Bruun - Din Tøjmand i Herlev. Formand for Herlev Handelsforening, bestyrelsesmedlem i Team Herlev og medlem af Herlev Erhvervsråd. Anses som uafhængigt medlem af bestyrelsen.

## Ledelsesberetning

---

Stig Wessberg, bestyrelsesmedlem, direktør, født 13.02.1955, 66 år, mand. Dato for indtrædelse: 01.05.2016. Udløb af udpegningsperiode: April 2024. Ledelses- og bestyrelseserhverv samt tilhørsforhold:

Bestyrelsesmedlem med særlig indsigt i og gerne erfaring fra ledelse af medievirksomhed. Direktør og ejer Rådgivende Ingeniørfirma Stig Wessberg ApS, Direktør og medejer Wessberg og Korsgaard A/S, Wessberg Ejendomme A/S og Gl. Hjortespring Skole ApS, Bestyrelsesformand V.M Brockhuus Holding A/S, V.M Brockhuus Ejendomme A/S, V.M Brockhuus Invest A/S og V.M Brockhuus Sundhed A/S, Bestyrelsesmedlem og kasserer G/F Grævlingehøj, Bestyrelsesmedlem Norconsult A/S, Elitehockey ApS, Team Herlev og G/F Skinderskov, Medlem af Herlev Erhvervsråd. Anses som uafhængigt medlem af bestyrelsen.

### God fondsledelse

I forlængelse af den nye lov om erhvervsdrivende fonde har komiteen for god fondsledelse udarbejdet et sæt "Anbefalinger for god fondsledelse", som de erhvervsdrivende fonde skal forholde sig til og i årsrapporten eller på fondens hjemmeside forklare, hvis anbefalingerne ikke følges.

Fonden Herlev Bladet følger alle anbefalingerne.

For oversigt over fondens opfyldelse af de enkelte anbefalinger henvises til fondens hjemmeside [www.fondenherlevbladet.dk](http://www.fondenherlevbladet.dk). Direkte link til skemaet er:

[https://www.fondenherlevbladet.dk/uf/110000\\_119999/112844/4fb8383465dd8e8e7e6333bf758ddc71-pdf](https://www.fondenherlevbladet.dk/uf/110000_119999/112844/4fb8383465dd8e8e7e6333bf758ddc71-pdf)

### Fondsdonationer og uddelingspolitik

Fonden Herlev Bladet foretager uddelinger i henhold til fondens vedtægter og på den baggrund har fonden følgende uddelingspolitik:

Med udgangspunkt i formålsparagraffen, skal donationer fra Fonden Herlev Bladet ramme så bredt som muligt inden for kultur- og foreningslivet i Herlev Kommune, til glæde og gavn for en bred kreds af herlevborgere.

Donationer fra fonden gives inden for følgende hovedkategorier:

1. Donationer til fastholdelse af højt aktivitetsniveau og støtte for driften af Herlev Grundejerforening, Herlev Handelsforening, Herlev Håndværkerforening og Herlev Idrætsforening.
2. Donationer til fremme for kultur- og foreningslivet i Herlev Kommune.
3. Donationer til fremme for idrætslivet i Herlev Kommune.

Fondens donationer offentliggøres i de tre hovedkategorier, på fondens hjemmeside [www.fondenherlevbladet.dk](http://www.fondenherlevbladet.dk) samt i fondens årsrapport. Derudover indrykker fonden løbende annoncer i Herlev Bladet, hvor donationerne bliver beskrevet.

Fondsdonationer bevilges som udgangspunkt inden for følgende rammer:

- Igangsætning af nye projekter, der skaber flere tilbud til Herlevborgere.
- Investering i materialer og inventar som giver merværdi for brugerne.

## Ledelsesberetning

---

- Støtte til afvikling af arrangementer, der gør en forskel i Herlev.

Derudover er det også en mulighed at Fonden Herlev Bladet, uopfordret, uddeler donationer.

Formålet med donationen er det afgørende, hvilket betyder at der også er mulighed for at yde støtte til aktiviteter hvor fx Herlev Kommune også er bidragsyder. Der ydes ikke, som udgangspunkt, donationer til dækning af driftsudgifter.

Det er et krav, i henhold til vedtægterne, at donationerne dækker formål i Herlev Kommune.

Der er ingen øvre eller nedre grænse for størrelsen af de enkelte donationer - og det er heller ikke et krav at der er egenbetaling i forbindelse med ansøgningen. Yderligere oplysninger om ansøgning til fonden findes på fondens hjemmeside [www.fondenherlevbladet.dk](http://www.fondenherlevbladet.dk).

Bestyrelsen fastsætter hvert år på regnskabsmødet en ramme for de samlede fondsdonationer for det kommende år. Rammen fremgår af egenkapitalen i årsrapporten og tager udgangspunkt i resultatdisponeringen samt eventuelle regnskabsmæssige forhåndsafskrivninger fra tidligere år.

I 2021 har Fonden Herlev Bladet, i hovedkategorier, udbetalt følgende uddelinger:

Kategori:	Beløb:
Tidligere ejerforeninger	81.894,88 kr.
Kultur- og foreningslivet i Herlev Kommune	480.404,80 kr.
Idrætslivet i Herlev Kommune	255.190,00 kr.
Øvrige uddelinger	2.400,00 kr.
<b>Udbetalte uddelinger i 2021 i alt</b>	<b>819.889,68 kr.</b>

Årsrapporten for FONDEN HERLEV BLADET er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	4 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.660.626</b>	<b>4.498.641</b>
1 Personaleomkostninger	-6.305.965	-7.014.992
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-136.227	-164.554
<b>Driftsresultat</b>	<b>-1.781.566</b>	<b>-2.680.905</b>
Andre finansielle indtægter	4.238.306	2.521.582
Øvrige finansielle omkostninger	-113.812	-144.849
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.342.928</b>	<b>-304.172</b>
3 Skat af årets resultat	-70.159	69.840
<b>Årets resultat</b>	<b>2.272.769</b>	<b>-234.332</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Uddelinger	819.890	1.085.263
Overføres til overført resultat	1.408.565	0
Avendt uddelingsramme	-2.000.000	-2.000.000
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	2.000.000	2.000.000
Fondsadministration	44.314	68.938
Disponeret fra overført resultat	0	-1.388.533
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.272.769</b>	<b>-234.332</b>



**Balance 31. december**

Aktiver		2021	2020
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Produktionsanlæg og maskiner	68.313	150.288
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>185.229</u>	<u>135.853</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>253.542</u>	<u>286.141</u>
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>32.933.137</u>	<u>33.735.603</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>32.933.137</u>	<u>33.735.603</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>33.186.679</u></b>	<b><u>34.021.744</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	898.831	718.803
7	Udskudte skatteaktiver	50.363	120.776
	Tilgodehavende selskabsskat	234.761	254.962
	Andre tilgodehavender	<u>72.092</u>	<u>69.993</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.256.047</u>	<u>1.164.534</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.240.804</u>	<u>241.939</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.496.851</u></b>	<b><u>1.406.473</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>35.683.530</u></b>	<b><u>35.428.217</u></b>

**Balance 31. december**

Passiver		2021	2020
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
8	Virksomhedskapital	28.170.536	28.170.536
	Overført resultat	4.189.582	2.781.016
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>34.360.118</b></u>	<u><b>32.951.552</b></u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Andre hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>305.018</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>305.018</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	387.584	437.976
	Anden gæld	<u>935.828</u>	<u>1.733.671</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>1.323.412</b></u>	<u><b>2.171.647</b></u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>1.323.412</b></u>	<u><b>2.171.647</b></u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><b>35.683.530</b></u>	<u><b>35.428.217</b></u>

**Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Hensat til uddelinger</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	28.170.536	4.169.549	2.000.000	34.340.085
Betalt uddeling	0	0	-1.154.201	-1.154.201
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-1.388.533</u>	<u>1.154.201</u>	<u>-234.332</u>
Egenkapital 1. januar 2021	28.170.536	2.781.016	2.000.000	32.951.552
Betalt uddeling	0	0	-864.203	-864.203
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>1.408.566</u>	<u>864.203</u>	<u>2.272.769</u>
	<u><b>28.170.536</b></u>	<u><b>4.189.582</b></u>	<u><b>2.000.000</b></u>	<u><b>34.360.118</b></u>

**Noter**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	5.688.299	6.361.403
Pensioner	520.665	554.380
Andre omkostninger til social sikring	97.001	99.209
	<u>6.305.965</u>	<u>7.014.992</u>
Direktion og bestyrelse	<u>1.544.720</u>	<u>1.551.998</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>12</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Herunder IT og Biler	<u>136.227</u>	<u>164.554</u>
	<u>136.227</u>	<u>164.554</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	70.413	-69.724
Regulering af tidligere års skat	-254	-116
	<u>70.159</u>	<u>-69.840</u>

## Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
<b>4. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris 1. januar 2021	150.289	232.264
Kostpris 31. december 2021	<u>150.289</u>	<u>232.264</u>
Af- og nedskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	-81.976	-81.976
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-81.976</u>	<u>-81.976</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>68.313</u>	<u>150.288</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2021	135.853	206.431
Tilgang i årets løb	103.627	12.000
Kostpris 31. december 2021	<u>239.480</u>	<u>218.431</u>
Årets afskrivninger	-54.251	-82.578
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-54.251</u>	<u>-82.578</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>185.229</u>	<u>135.853</u>
<b>6. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar 2021	32.933.137	33.735.603
Kostpris 31. december 2021	<u>32.933.137</u>	<u>33.735.603</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>32.933.137</u>	<u>33.735.603</u>
<b>7. Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2021	120.776	120.776
Udskudt skat af årets resultat	-70.413	0
	<u>50.363</u>	<u>120.776</u>
<b>8. Virksomhedskapital</b>		
Der har ikke været ændringer i fondskapitalen i de seneste 5 år.		