



Hjejlen A/S

Sejsvej 2
8600 Silkeborg
CVR-nr. 34971528

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
08.04.2022

Søren Egede Schulz
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	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	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hjejlen A/S

Sejsvej 2

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 34971528

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Peter Stampe Hansen, formand

Jørgen Stenholt Hansen

Poul Konrad Beck

Lars Troelsgaard

Direktion

Jørgen Stenholt Hansen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Hjejlen 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 25.03.2022

Direktion

Jørgen Stenholt Hansen

adm. dir.

Bestyrelse

Peter Stampe Hansen

formand

Jørgen Stenholt Hansen

Poul Konrad Beck

Lars Troelsgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Hjejlen A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hjejlen A/S 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.

Silkeborg, den 25.03.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Hans Trærup

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10648

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at udleje sin flåde af skibe til Fonden Hjejleselskabet.

Selskabet har, med virkning fra den 1. januar 2021, overdraget en væsentlig del af den hidtil drevne virksomhed til Fonden Hjejleselskabet, som fra denne dato står for rutesejlads på Silkeborg-søerne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 46 t.kr. mod et underskud på 427 t.kr. i 2020.

Årets resultat svarer til det forventede.

Der er i 2021 afholdt 2,2 mio.kr. i vedligeholdelsesomkostninger på flådens skibe. Der er heri indeholdt ca. 0,8 mio.kr. vedrørende Tranen, der i forbindelse med en besluttet elektrificering af båden til at være en ren eldrevet båd. Samtidig foretages en gennemgribende renovering af stort set alle dele af båden, herunder ombygning af salon, reparation af rust og maling mv. Den samlede investering i denne omforandring af Tranen forventes at være i niveau 2,9 mio.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten for 2021.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning		3.000.000	7.730.445
Andre driftsindtægter		811.106	1.506.542
Vareforbrug		0	(338.066)
Andre eksterne omkostninger		(2.625.523)	(4.053.700)
Bruttoresultat		1.185.583	4.845.221
Personaleomkostninger	1	(1.090.301)	(5.110.026)
Af- og nedskrivninger	2	(87.349)	(196.718)
Driftsresultat		7.933	(461.523)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		49.145	63.326
Andre finansielle indtægter		963	0
Andre finansielle omkostninger		(25.936)	(19.338)
Resultat før skat		32.105	(417.535)
Skat af årets resultat	3	13.863	(9.139)
Årets resultat		45.968	(426.674)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		45.968	(426.674)
Resultatdisponering		45.968	(426.674)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		0	0
Skibe		1.147.944	397.283
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.932	227.377
Indretning af lejede lokaler		0	36.049
Materielle aktiver	4	1.161.876	660.709
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	262.931
Finansielle aktiver	5	0	262.931
Anlægsaktiver		1.161.876	923.640
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.040	237.771
Andre tilgodehavender		265.579	244.912
Tilgodehavende skat		2.000	19.861
Periodeafgrænsningsposter		9.789	28.015
Tilgodehavender		293.408	530.559
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.370	2.331
Værdipapirer og kapitalandele		3.370	2.331
Likvide beholdninger		1.443.332	2.475.731
Omsætningsaktiver		1.740.110	3.008.621
Aktiver		2.901.986	3.932.261

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		600.000	600.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	212.931
Overført overskud eller underskud		1.124.063	865.164
Egenkapital		1.724.063	1.678.095
Anden gæld		0	61.957
Langfristede gældsforpligtelser		0	61.957
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.988	746.788
Leverandører af varer og tjenesteydelser		977.280	301.556
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	112.680
Anden gæld		195.655	1.031.185
Kortfristede gældsforpligtelser		1.177.923	2.192.209
Gældsforpligtelser		1.177.923	2.254.166
Passiver		2.901.986	3.932.261
Dagsværdioplysninger	6		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualaktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	600.000	212.931	865.164	1.678.095
Årets resultat	0	(212.931)	258.899	45.968
Egenkapital ultimo	600.000	0	1.124.063	1.724.063

Noter

1 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	955.698	4.451.864
Pensioner	82.259	284.971
Andre omkostninger til social sikring	49.067	309.656
Andre personaleomkostninger	3.277	63.535
	1.090.301	5.110.026
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	9

Der er i personaleomkostninger indeholdt bestyrelsesvederlag med 100.000 kr. (2020: 100.000 kr.)

2 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	87.349	196.718
	87.349	196.718

3 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring af udskudt skat	(11.000)	27.000
Regulering vedrørende tidligere år	172	0
Refusion i sambeskatning	(3.035)	(17.861)
	(13.863)	9.139

4 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Skibe kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	20.652	6.829.359	2.047.653	154.558
Tilgange	0	834.010	0	0
Afgange	0	0	(1.979.446)	(154.558)
Kostpris ultimo	20.652	7.663.369	68.207	0
Af- og nedskrivninger primo	(20.652)	(6.432.076)	(1.820.276)	(118.509)
Årets afskrivninger	0	(83.349)	(4.000)	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	1.770.001	118.509
Af- og nedskrivninger ultimo	(20.652)	(6.515.425)	(54.275)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.147.944	13.932	0

Til sikring af selskabets ret til anløbspladser hæfter der deklarationer på følgende matr.nr.:
7h, 7i, 21b, 21d, 21e, 22e, 22g, Rye Nørskov og 3o, Silkeborg Købstads Bygrunde.

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	50.000
Afgange	(50.000)
Kostpris ultimo	0
Opskrivninger primo	212.931
Andel af årets resultat	49.145
Tilbageførsel ved afgang	(262.076)
Opskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	3.370
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	1.039

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021	2020
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	16.800	368.305

8 Eventualaktiver

Selskabets samlede skatteaktiv udgør 140 t.kr., som ud fra en usikkerhed om mulig udnyttelse er målt til 0 t.kr. i årsrapporten.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har afgivet betalingsgarantier på 100 t.kr. overfor samarbejdspartnere.

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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted.

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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Materielle anlægsaktiver 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	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år
Skibe	10-20 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.