

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Hilmar & Høgsberg A/S

Graven 20
8000 Aarhus C

CVR-nr. 36 89 36 56

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 08/03 2022

Martin Høgsberg Kristiansen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	12
Balance pr. 31. december 2021	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hilmar & Høgsberg A/S
Graven 20
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 36 89 36 56
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Peter Sønderlyng, formand
Martin Høgsberg Kristiansen
Morten Hilmar Christensen
Charlotte Brunskov
Klaus Lindholm Makovec

Direktion

Martin Høgsberg Kristiansen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Advokat

LOU Advokatfirma Aarhus
Søndergade 44,3.
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Hilmar & Høgsberg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 8. marts 2022

Direktion

Martin Høgsberg Kristiansen
direktør

Bestyrelse

Peter Sønderlyng
formand

Martin Høgsberg Kristiansen

Morten Hilmar Christensen

Charlotte Brunskov

Klaus Lindholm Makovec

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Hilmar & Høgsberg A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hilmar & Høgsberg A/S 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 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 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 regnskabsbrugere 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 8. marts 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med fokus på rådgivning inden for reklame, marketingsstrategi samt medieplanlægning og hermed beslægtede aktiviteter. Aktiviteter og økonomiske forhold hos HILMAR & HØGSBERG fortsætter med at udvikle sig positivt i 2021 til trods for Covid-19 udfordringen.

HILMAR & HØGSBERG kunne i maj 2021 fejre sjette leveår. Vi har fået skabt yderligere økonomisk fundament til at investere i fremtiden. Specielt på teknologisisiden – særligt på RPA (Robot Process Automation) området er der brugt betydelige økonomiske ressourcer. Dette er gjort for at imødekomme en stadig større efterspørgsel på transparens, og deling af mediedata mellem kunder og bureau.

Yderligere har vi i 2021 øget samarbejdet med flere reklamebureauer omkring levering af målgruppe og forbrugerdata – en udvikling vi forventer fortsætter i 2022.

Vi stræber fortsat efter at være i front og gøre en forskel inden for værdiskabelse for vores kunder og samarbejdspartnere.

Vi yder professionel og proaktiv rådgivning – fra første kontakt til evaluering af kampagnen, og vi kommunikerer i øjenhøjde igennem hele processen.

Følgende nøgleord kendetegner vores rådgivning og samarbejder:

- Målbarhed
- Effekt
- Kreativitet
- Data
- Monitorering
- Optimering
- Dokumentation
- Service

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 2.032.019, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 3.649.291.

Det er med tilfredshed, vi kan meddele at have vækstet 2021 omsætning 26 % i forhold til 2020 regnskabet.

Til trods for den fortsatte Covid-19 situation, har vi i 2021 formået fortsat at investeret i opbygningen af HILMAR & HØGSBERG, derved skabt en god kundetilgang.

Ledelsesberetning

Organisation og ressourcer

I takt med tilgangen af nye kunder, samt sikring af et højt serviceniveau over for kunder og samarbejdspartnere, besluttede ledelsen i oktober 2021 ansættelse af tre nye medarbejdere.

På bestyrelsesfronten er der i 2021 også sket ændringer. Bestyrelsesformand Mads Hyllested Winther er aftrådt som formand, og virksomhedens nye formand fra 22. oktober hedder Peter Sønderlyng. Peter har siden virksomhedens start været aktiv rådgiver, og de senere år været bestyrelsesmedlem.

I HILMAR & HØGSBERG har vi til stor tilfredshed eksternt og internt optimeret vores arbejdsprocesser ved hjælp af sparring med vores samarbejdspartnere, kunder samt rådgivning fra konsulenter. Resultatet er en tydeligere synergi mellem menneske, faglighed og virksomhedskultur.

Medarbejdersammensætningen har forandret sig i løbet af året, og ved udgangen af 2021 er vi 11 fuldtidsansatte. I 2022 forventer vi yderligere en nyansættelse.

Innovativ administrations- og serviceteknologi

Vi fortsætter med at investere i virksomhedens -og medarbejdernes personlige og faglige udvikling, hvilket er en klar præmis for at begå sig og forblive innovative på markedet indenfor medierådgivning. Vi fortsætter ansættelse af højt kvalificerede medarbejdere, med videregående uddannelser, samt et cv. fra erhvervslivet.

Vi vil i 2022 investere i yderlig robotteknologi til at løfte en række administrative opgaver og øge serviceniveauet til kunderne yderligere samt frigøre ressourcer til mere nytænkning og udvikling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hilmar & Høgsberg A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, indregnes som omsætning i takt med fakturering af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindestående.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		8.490.649	7.131.452
Personaleomkostninger	1	<u>(5.786.204)</u>	<u>(5.034.258)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.704.445	2.097.194
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(14.073)</u>	<u>(7.865)</u>
Resultat før finansielle poster		2.690.372	2.089.329
Finansielle omkostninger	2	<u>(51.174)</u>	<u>(101.257)</u>
Resultat før skat		2.639.198	1.988.072
Skat af årets resultat	3	<u>(607.179)</u>	<u>(453.068)</u>
Årets resultat		<u>2.032.019</u>	<u>1.535.004</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		1.000.000	0
Overført resultat		<u>1.032.019</u>	<u>1.535.004</u>
		<u>2.032.019</u>	<u>1.535.004</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		47.559	15.081
Materielle anlægsaktiver	4	<u>47.559</u>	<u>15.081</u>
Deposita		107.173	106.989
Finansielle anlægsaktiver		<u>107.173</u>	<u>106.989</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>154.732</u>	<u>122.070</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.299.257	260.943
Andre tilgodehavender		79.287	0
Periodeafgrænsningsposter		206.884	92.109
Tilgodehavender		<u>4.585.428</u>	<u>353.052</u>
Likvide beholdninger		<u>9.512.858</u>	<u>9.303.859</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>14.098.286</u>	<u>9.656.911</u>
Aktiver i alt		<u>14.253.018</u>	<u>9.778.981</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		3.149.291	2.617.272
Egenkapital	5	<u>3.649.291</u>	<u>3.117.272</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	2.270	1.587
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.270</u>	<u>1.587</u>
Kreditinstitutter		107.709	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	62.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		848.417	2.740.431
Selskabsskat		56.496	141.068
Anden gæld		9.588.835	3.716.623
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.601.457</u>	<u>6.660.122</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.601.457</u>	<u>6.660.122</u>
Passiver i alt		<u>14.253.018</u>	<u>9.778.981</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	2.617.272	0	3.117.272
Betalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Køb af egne kapitalandele	0	(500.000)	0	(500.000)
Årets resultat	0	1.032.019	1.000.000	2.032.019
Egenkapital 31. december 2021	500.000	3.149.291	0	3.649.291

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.074.647	4.476.303
Pensioner	274.524	253.705
Andre omkostninger til social sikring	72.219	29.643
Andre personaleomkostninger	<u>364.814</u>	<u>274.607</u>
	<u>5.786.204</u>	<u>5.034.258</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>7</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>51.174</u>	<u>101.257</u>
	<u>51.174</u>	<u>101.257</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	606.496	453.068
Årets udskudte skat	<u>683</u>	<u>0</u>
	<u>607.179</u>	<u>453.068</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2021	39.326
Tilgang i årets løb	<u>46.551</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>85.877</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	24.245
Årets afskrivninger	<u>14.073</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>38.318</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>47.559</u>

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 500.000 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Den 4. marts 2021 erhvervede virksomheden 25 t.kr. af sine egne aktier, svarende til 5 %. Den samlede betaling for aktierne udgjorde 500 t.kr., som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Disse aktier er ikke annulleret og besiddes derfor som egne aktier. Selskabet kan således sælge disse aktier på et senere tidspunkt. Aktierne er erhvervet som led i virksomhedens strategi.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2021	500.000	500.000	500.000	200.000	200.000
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>300.000</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>200.000</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021	1.587	1.587
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>683</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021	<u>2.270</u>	<u>1.587</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftale, med en restløbetid på 9 måneder. Den samlede forpligtelse udgør 150 t.kr.

Herudover har selskabet indgået lejeaftale omkring leje af lokaler. Den samlede forpligtelse udgør 347 t.kr.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 3.000. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, driftsinventar og materiel. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2021 t. kr. 4.252.