



Fonden Hjejleselskabet

Sejsvej 2
8600 Silkeborg
CVR-nr. 42131431

Årsrapport 2022

Godkendt på fondens årsmøde, den 06.03.2023

Tommy Gubi Duelund
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| Resultatopgørelse for 2022 | 13 |
| Balance pr. 31.12.2022 | 14 |
| Egenkapitalopgørelse for 2022 | 16 |
| Noter | 17 |
| Anvendt regnskabspraksis | 20 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Hjejleselskabet

Sejsvej 2

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 42131431

Stiftelsesdato: 30.12.2020

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Bestyrelse

Henrik Hedegård Lyhne, formand

Peter Stampe Hansen, næstformand

Lars Martin Hajslund

Frank Borch-Olsen

Poul Konrad Beck

Ulla Vestergaard Madsen

Helle Gade

Direktion

Tommy Gubi Duelund, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Fonden Hjejleselskabet.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 06.03.2023

Direktion

Tommy Gubi Duelund

adm. dir.

Bestyrelse

Henrik Hedegård Lyhne

formand

Peter Stampe Hansen

næstformand

Lars Martin Hajslund

Frank Borch-Olsen

Poul Konrad Beck

Ulla Vestergaard Madsen

Helle Gade

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Hjejleselskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Hjejleselskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 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 fondens 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 fonden, 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. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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.

Vores ansvar er herudover 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 06.03.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Hans Trærup

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10648

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at aktivt medvirke til en styrkelse af det signifikante kulturmæssige potentiale, der findes ved at levere oplevelser på og omkring Silkeborg Søerne med relation til den historiske sejlads med Hjejlebådene, herunder at drive turistsejlads samt understøtte sejlads med verdens ældste hjuldampers Hjejlen som en del af Silkeborgs kulturarv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 555 t.kr. efter skat.

2022 har været et år med mange udfordringer, som har medført nogle store udgifter her og nu. Af markante og afgørende udgifter kan nævnes rekruttering af den nye administration og ledelse, konsulenttydelser til onboarding af hele administrationen, omfattende renovering/udskiftning af størstedelen af anløbsbroerne, samt kraftige stigninger på brændstof til bådene pga. energikrisen vi alle har mærket.

Ligeledes bærer resultatet præg af en større nedsættelse af det årlige tilskud for 2022 fra Silkeborg Kommune, på baggrund af resultatet for 2021.

Tilsammen har ovennævnte driftsvilkår haft en økonomisk negativ indvirkning på ca. 1,5 mio.kr. Ser man bort fra prisstigningerne på vores brændstof som udgør ca. 350 t.kr., må de yderligere udgifter på ca. 1,15 mio.kr. ses som et 2022-fænomen, som dermed ikke kommer igen i den næste sæson.

2022 havde samtidig også en rekordhøj omsætning, som bl.a. kan tillægges mere end 400 selskabssejladser, optimering af løssalg ombord på bådene, en stor tilbagevending af vores internationale gæster på den historiske sejlads, samt at det var Regatta-år. De generelt mange ekstra selskaber vurderes at være et delvist resultat af tidligere restriktioner forbundet med Corona. Folk har simpelthen skubbet en stor del af de selskabelige lejligheder, som ellers formentlig ville have været afholdt i 2020-21.

Udover de store udgifter og tilskuds-nedsættelsen har Fonden i 2022 også foretaget nødvendige investeringer i en hel del nyt udstyr i selve driften, pga. kraftigt slid. Her kan nævnes nyt IT-udstyr på både kontoret og på bådene, samt nyt kølerum for at sikre flere kolde drikkevarer på sejladserne. Investeringerne udgør ca. 350 t.kr.

Efter gensidig forhandling blev der på baggrund af den aftalte elektrificering af en af flådens både aftalt en lejestigning på 500 t.kr., og lejen ender dermed på 3,5 mio.kr. samlet. En stigning som ikke var kalkuleret med fra start.

Ledelsen konkluderer, at sæsonen har været alt andet end normal, præget af udfordringer på en lang række afgørende poster, mens det samtidig også bemærkes, at størstedelen af disse udfordringer ikke tages med i den næste sæson, og at man derfor, til trods for det negative resultat, kan acceptere 2022 som et på mange andre måder tilfredsstillende år med vigtige og nødvendige investeringer, afgørende presserende udfordringer løst samt en rigtig god omsætning.

Redegørelse for fondsledelse

I henhold til § 60 i Lov om erhvervsdrivende fonde skal fondens bestyrelse tage stilling til komiteen for god fondsledelses anbefalinger efter "følg eller forklar princippet". Fondens bestyrelse har gennemgået og taget stilling til hver enkelt anbefaling, som angivet nedenfor.

Nr. 1.1 Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Følger, fremgår af fondens forretningsorden.

Nr. 2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Følger, fremgår af fondens forretningsorden.

Nr. 2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

Følger, fremgår af fondens forretningsorden.

Nr. 2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde, enkeltvis og samlet.

Følger, fremgår af fondens forretningsorden.

Nr. 2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandserhvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Følger, fremgår af fondens forretningsorden.

Nr. 2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Følger, fremgår af fondens forretningsorden.

Nr. 2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Følger, fremgår af fondens forretningsorden.

Nr. 2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behov for fornyelse – sammenholdt med behovet for

kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Følger, fremgår af fondens forretningsorden.

Nr. 2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:

- den pågældendes navn og stilling,
- den pågældendes alder og køn,
- dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,
- medlemmets eventuelle særlige kompetencer,
- den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,
- hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder,
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

Følges i ledelsesberetningen. Fondens hjemmeside er primært indrettet med henblik på fondens drift af turistsejlad, hvorfor det ikke er fundet hensigtsmæssigt at optage de samme oplysninger på hjemmesiden.

Nr. 2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Fonden har ikke datterselskaber.

Nr. 2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af

- op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt,
- mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller
- ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det pågældende f.eks.:

- er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,
- inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,
- har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,
- er i nær familie med eller på en anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,

- er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller
- er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtaget eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.

Følger, idet 4 ud af bestyrelsens 7 medlemmer er uafhængige.

Nr. 2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

Følger, fremgår af fondens forretningsorden og vedtægterne.

Nr. 2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Fonden følger ikke, idet en bestemt aldersgrænse ikke anses for relevant, idet medlemmerne af fondens bestyrelse alene vælges for en periode på 2 år ad gangen.

Nr. 2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

Følger ikke. Bestyrelsen vurderer, grundet at kompleksiteten i fonden er begrænset, og evaluering foregår løbende og åbent i bestyrelsen, at det ikke er relevant med en egentlig evalueringsprocedure.

Nr. 2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Følger ikke. Bestyrelsen vurderer grundet at kompleksiteten i fonden er begrænset, evaluering foregår løbende og åbent i bestyrelsen, og direktionen deltager under bestyrelsesmøderne, at det ikke er relevant med en egentlig evalueringsprocedure.

Nr. 3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Anbefalingen følges, for så vidt angår direktøren. Bestyrelsesmedlemmerne udfører deres hvern uden vederlag.

Nr. 3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.

Vederlag for direktørerne ansat i fonden i 2022 fremgår af årsrapporten.

Sammensætningen af fondens bestyrelse:

| Navn | Adresse | Stilling | Alder/ fødselsår | Køn | Indtrædelses dato | Udløb af valgperiode | Udpeget/ valgt | Uafhængig | Har genvalg fundet |
|-------------------------|---|--------------------------|---------------------|--------|----------------------|-------------------------|-------------------|-----------|-----------------------|
| Henrik Hedegård Lyhne | Christian 8. Vej 20, st. tv., 8600 Silkeborg | Advokat | 24.06.57 | Mand | 30.12.2020 | 31.12.2022 | Udpeget | Ja | Nej |
| Peter Stampe Hansen | Christian 8. Vej 37, 4 tv., 8600 Silkeborg | | 26.09.59 | Mand | 30.12.2020 | 31.12.2022 | Udpeget | Nej | Nej |
| Frank Borch-Olsen | Rønne Allé 68, 8600 Silkeborg | Direktør og Konsulent | 10.02.68 | Mand | 30.12.2020 | 31.12.2022 | Udpeget | Nej | Nej |
| Lars Martin Hajsland | Nygade 39A, 2. th., 8600 Silkeborg | Direktør | 06.02.68 | Mand | 30.12.2020 | 31.12.2022 | Udpeget | Ja | Nej |
| Poul Konrad Beck | Søholt Allé 14, 8600 Silkeborg | Direktør | 17.11.70 | Mand | 30.12.2020 | 31.12.2022 | Udpeget | Nej | Nej |
| Helle Gade | Smedegade 27, 8600 Silkeborg | Borgmester | 14.04.71 | Kvinde | 08.02.2022 | 08.02.2024 | Udpeget | Ja | Nej |
| Ulla Vestergaard Madsen | Havbakken 5, 8600 Silkeborg | | 06.05.67 | Kvinde | 30.12.2020 | 31.12.2022 | Udpeget | Ja | Nej |

| Navn | Andre ledelseserhverv |
|-------------------------|--|
| Henrik Hedegård Lyhne | Dahl-Nielsen A/S, bestyrelsesformand Dahl-Nielsen Holding ApS, bestyrelsesformand Hotel Papirfabrikken A/S, bestyrelsesformand Brand Concepts A/S, bestyrelsesformand IT OPTIMA A/S, bestyrelsesformand Silkeborg IF A/S, bestyrelsesformand BK Finans A/S, bestyrelsesformand K/S PAPIRFABRIKKEN, bestyrelsesformand SILKEBORG IF INVEST A/S, bestyrelsesformand IGF HOLDING A/S, bestyrelsesformand SVOSTRUP KRO A/S, bestyrelsesformand Jysk Ejendomskreditselskab A/S, bestyrelsesformand Fonden Silkeborg Svømmecenter, næstformand Auto Group Nordvest Ejendomme A/S, bestyrelsesmedlem Organic Plant Protein A/S, bestyrelsesmedlem Malerfirma Fr. Nielsen & Søn A/S, bestyrelsesmedlem DONE BY DEER A/S, bestyrelsesmedlem SOMMER-SAVEX A/S, bestyrelsesmedlem EDC Erhverv Torben Larsen A/S, bestyrelsesmedlem Dantra Holding A/S, bestyrelsesformand Tonax A/S, bestyrelsesmedlem Auto Group Nordvest A/S, bestyrelsesmedlem Tonax Holding A/S, bestyrelsesmedlem TØMMERHANDLER H. REIMAR NIELSENS FOND, bestyrelsesmedlem HERM. RASMUSSEN A/S, bestyrelsesmedlem UN MOBILKRANER A/S, bestyrelsesformand HERM. RASMUSSEN A/S HOLDING, bestyrelsesmedlem HERM. RASMUSSEN A/S MALERFORRETNING, bestyrelsesmedlem RINGVEJENS AUTOLAKERERI A/S, bestyrelsesmedlem Kronhjort ApS, bestyrelsesformand Safco International A/S, bestyrelsesmedlem |
| Peter Stampe Hansen | HJEJLEN A/S, bestyrelsesformand Ejendomsselskabet Jørn ApS, bestyrelsesformand Idealhuse Holding ApS, bestyrelsesmedlem Idealhuse Medarbejderholding ApS, bestyrelsesmedlem Airstal Danmark ApS, bestyrelsesmedlem IDEALHUSE A/S, bestyrelsesmedlem |
| Frank Borch-Olsen | BANGO A/S, bestyrelsesformand BJERRINGBRO-SILKEBORG HÅNDBOLD A/S, bestyrelsesformand SILKEBORG AVIS A/S, bestyrelsesmedlem SALTEN LANGSØ SKOVADMINISTRATION A/S, bestyrelsesformand Borch-Olsen Invest A/S, bestyrelsesmedlem HØJKOL SKOV A/S, bestyrelsesmedlem Silkeborg Business, Bestyrelsesformand Den selvejende institution Ferskvandscentret, Bestyrelsesformand Den Selvejende institution AQUA Ferskvandsakvarium, Bestyrelsesformand |
| Lars Martin Hajsland | INNOVATORUIM HERNING A/S, bestyrelsesmedlem |
| Poul Konrad Beck | UNICO A/S, bestyrelsesformand Mørksø Ejendomme A/S, bestyrelsesformand Unico E A/S, bestyrelsesformand Unico Holding A/S, bestyrelsesformand SØHUSET A/S, bestyrelsesformand K3L ApS, bestyrelsesformand DANSAND A/S, bestyrelsesformand Silkeborg IF Invest A/S, næstformand Silkeborg IF A/S, næstformand Airstal Danmark ApS, bestyrelsesmedlem Hotel Papirfabrikken A/S, bestyrelsesmedlem Madselskabet Silkeborg ApS, bestyrelsesmedlem PKB Holding II ApS, bestyrelsesmedlem, Hjejlen A/S, bestyrelsesmedlem K/S Papirfabrikken, bestyrelsesmedlem Konbeck Holding Silkeborg A/S, bestyrelsesmedlem |
| Helle Gade | Silkeborg Kommune, Borgmester |
| Ulla Vestergaard Madsen | |

Redegørelse for uddelingspolitik

Fonden understøtter med interne uddelinger fondens almennyttige formål inden for kultur.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2022

| | Note | 2022 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Nettoomsætning | | 14.701.335 | 13.214.759 |
| Andre driftsindtægter | | 1.217.299 | 1.784.150 |
| Vareforbrug | | (1.240.424) | (928.931) |
| Andre eksterne omkostninger | | (8.626.924) | (6.199.427) |
| Bruttoresultat | | 6.051.286 | 7.870.551 |
| Personaleomkostninger | 1 | (6.622.650) | (5.826.989) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (90.392) | (103.019) |
| Driftsresultat | | (661.756) | 1.940.543 |
| Andre finansielle omkostninger | | (45.336) | (22.822) |
| Resultat før skat | | (707.092) | 1.917.721 |
| Skat af årets resultat | 3 | 152.000 | (422.842) |
| Årets resultat | | (555.092) | 1.494.879 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | (555.092) | 1.494.879 |
| Resultatdisponering | | (555.092) | 1.494.879 |

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

| | Note | 2022 kr. | 2020/21 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 300.559 | 121.882 |
| Indretning af lejede lokaler | | 115.417 | 20.592 |
| Materielle aktiver | 4 | 415.976 | 142.474 |
| Anlægsaktiver | | 415.976 | 142.474 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 51.764 | 87.999 |
| Udskudt skat | | 110.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 364.629 | 238.442 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 181.139 | 178.793 |
| Tilgodehavender | | 707.532 | 505.234 |
| Likvide beholdninger | | 2.452.607 | 4.339.201 |
| Omsætningsaktiver | | 3.160.139 | 4.844.435 |
| Aktiver | | 3.576.115 | 4.986.909 |

Passiver

| | Note | 2022 kr. | 2020/21 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 1.447.333 | 1.447.333 |
| Overført overskud eller underskud | | 939.787 | 1.494.879 |
| Egenkapital | | 2.387.120 | 2.942.212 |
| Udskudt skat | | 0 | 42.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 42.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 250.000 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 250.000 | 0 |
| Deposita | | 222.244 | 361.621 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 233.289 | 305.392 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 343.922 | 243.767 |
| Skyldig skat | | 0 | 380.842 |
| Anden gæld | 6 | 139.540 | 711.075 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 938.995 | 2.002.697 |
| Gældsforpligtelser | | 1.188.995 | 2.002.697 |
| Passiver | | 3.576.115 | 4.986.909 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 7 | | |
| Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2022

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital primo | 1.447.333 | 1.494.879 | 2.942.212 |
| Årets resultat | 0 | (555.092) | (555.092) |
| Egenkapital ultimo | 1.447.333 | 939.787 | 2.387.120 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2022 | 2020/21 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 6.018.989 | 5.268.618 |
| Pensioner | 377.964 | 427.283 |
| Andre omkostninger til social sikring | 225.697 | 131.088 |
| | 6.622.650 | 5.826.989 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 11 | 10 |
|---|-----------|-----------|

| | Ledelses- vederlag 2022 kr. |
|-----------|--|
| Direktion | 888.751 |
| | 888.751 |

Vederlaget til direktionen omfatter både vederlag til nuværende og tidligere direktion.

2 Af- og nedskrivninger

| | 2022 | 2020/21 |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 90.392 | 103.019 |
| | 90.392 | 103.019 |

3 Skat af årets resultat

| | 2022 | 2020/21 |
|-------------------------|------------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 0 | 380.842 |
| Ændring af udskudt skat | (152.000) | 42.000 |
| | (152.000) | 422.842 |

4 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|--|--|
| Kostpris primo | 209.444 | 36.049 |
| Tilgange | 253.154 | 110.740 |
| Kostpris ultimo | 462.598 | 146.789 |
| Af- og nedskrivninger primo | (87.562) | (15.457) |
| Årets afskrivninger | (74.477) | (15.915) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (162.039) | (31.372) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 300.559 | 115.417 |

5 Langfristede forpligtelser

| | Forfald efter 12 måneder 2022 kr. |
|---------------------------|---|
| Periodeafgrænsningsposter | 250.000 |
| | 250.000 |

Periodeafgrænsningsposter består af modtagne forudbetalinger vedrørende investeringer, der indtægtsføres i takt med, at tilhørende aktiver afskrives.

6 Anden gæld (kortfristet)

| | 2022 kr. | 2020/21 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Moms og afgifter | 25.683 | 14.503 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 41.631 | 610.407 |
| Feriepengeforpligtelser | 71.940 | 86.165 |
| Anden gæld i øvrigt | 286 | 0 |
| | 139.540 | 711.075 |

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

| | 2022 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | 3.731.819 | 6.068.305 |

8 Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde

Nærtstående parter

Fondens nærtstående parter er fondens ledelse.

Der har ikke været transaktioner med fondens nærtstående parter i regnskabsåret.

Øvrige tilknyttede parter

Fondens Hjejleselskabets vedtægtsmæssige formål er at understøtte sejlads med verdens ældste hjuldampers Hjejlen, som en del af Silkeborgs kulturarv. Hjejlen ejes af Hjejlen A/S, hvorfor der derfor, jf. årsregnskabslovens §70 vurderes at være tilknytning mellem to virksomheder.

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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikationer.

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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, 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.

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:

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver 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.

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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

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

Skyldig og tilgodehavende skat

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.