

**Integreret LAG Halsnæs-Gribskov, FLAG Gribskov,
og den nationale FLAG-pulje**

Torupvejen 98
3390 Hundested

Projektregnskab for året 2021

Godkendt på generalforsamling den

2022

Dirigent

nærrevision
Uafhængig Revisionsvirksomhed i Århus og Danmarks Regioner

Rønnevangsalle 6, 3400 Hillerød • Nørregade 1, 1. th. 3300 Frederiksværk • Tlf. 47 77 12 10
www.naerrevisiion.dk • revision@naerrevisiion.dk • cvr 17524305

Integreret LAG Halsnæs-Gribskov, FLAG Gribskov og den nationale FLAG-pulje

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Stamoplysninger	1
Ledelsens årsberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	10

EJERLAG'ets OPLYSNINGER

Navn/hjemsted

Integreret LAG Halsnæs-Gribskov, FLAG Gribskov og den nationale FLAG-pulje
Torupvejen 98
3390 Hundested

Hjemstedskommuner: Halsnæs & Gribskov
For den fiskerirelaterede aktion er hjemstedet den geografiske afgrænsning af kommunen Gribskov

Regnskabsår 1. januar - 31. december 2021
Første regnskabsår 6. november 2014 - 31. december 2014

Bestyrelse

Peter Plant, formand, Halsnæs
Rikke Njust, næstformand, Gribskov
Christine Thårup Vestergaard, Gribskov
Torben Langendorff-Christensen, Halsnæs
Jørgen Petersen, FLAG, Gribskov
Michael Rerup (O), Gribskov
Marianne Lunden (Å), Halsnæs

Børge Sørensen, FLAG, Gribskov
Hans Garde, Halsnæs
Lis Andersen, Halsnæs
Leif Jakobsen, Gribskov
Ole Santon, Gribskov
Arne Würgler (Ø), Gribskov
Timo Jattu (R), Halsnæs

Revision

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed
FSR - Danske revisorer
Nørregade 1, 1. th.
3300 Frederiksværk

Rønnevangsalle 6
3400 Hillerød

LEDELSESBERETNING

Formål

Aktionsgruppen har følgende kerneopgaver:

1. Drift og administration af den lokale aktionsgruppe,
2. arbejde for gennemførelse af den lokale udviklingsstrategi,
3. fremme nye projekter,
4. prioritering af midler i overensstemmelse med rammerne for puljen og med afsæt i den enkeltes aktionsgruppes lokale udviklingsstrategi (LUS),
5. kvalitetssikring af ansøgninger, og
6. samarbejde med Bolig- og Planstyrelsen og de øvrige aktionsgrupper.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling i regnskabsåret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Bestyrelsen anser årets aktiviteter som værende tilfredsstillende. LAG'et har afholdt mindre udgifter, som Bolig- og Planstyrelsen ikke har godkendt. Bestyrelsen vil drøfte dette med Gribskov og Halsnæs Kommune. LAG'ets regnskab for år 2020 er endnu ikke godkendt af Bolig- og Planstyrelsen. LAG'et fik i år 2021 tilføjet den nationale FLAG-pulje.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er fra balancedagen og indtil i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af projektregnskabet.

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget ledelsesberetningen og projektregnskabet for Integreret LAG Halsnæs-Gribskov, FLAG Gribskov og den nationale FLAG-pulje .

Projektregnskabet er aflagt i overensstemmelse med tilskudsgivers gældende retningslinjer.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Projektregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Vi indstiller projektregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Halsnæs, den 23. februar 2022

Bestyrelsen



Peter Plant, formand, Halsnæs



Rikke Njust, næstformand, Gribskov



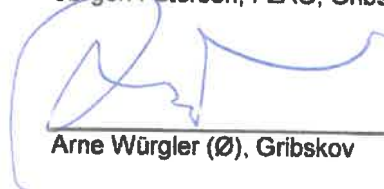
Børge Sørensen, FLAG, Gribskov



Jørgen Petersen, FLAG, Gribskov



Michael Rerup (O), Gribskov



Arne Würgler (Ø), Gribskov



Leif Jakobsen, Gribskov



Lis Andersen, Halsnæs



Hans Garde, Halsnæs



Timo Jattu (R), Halsnæs



Marianne Lunden (A), Halsnæs



Christine Thårup Vestergaard, Gribskov



Torben Langendorff-Christensen, Halsnæs



Ole Santon, Gribskov

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til virksomhedens ledelse og Bolig- og Planstyrelsen

Erklæring på projektregnskabet

Konklusion

Vi har revideret projektregnskabet for LAG Halsnæs-Gribskov, cvr. 36133090 for tilskud modtaget fra pulje til projekter og lokale aktionsgrupper i udpegede fiskeriområder ydet af Bolig- og Planstyrelsen, for perioden 1. januar 2021 – 31. december 2021 for projektregnskab for Integreret LAG Halsnæs-Gribskov, FLAG Gribskov og den nationale FLAG-pulje.

Det er vores opfattelse, at projektregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt og derved udarbejdet i overensstemmelse med tilskudsgivers gældende retningslinjer.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Bolig- og Planstyrelsens gældende revisionsinstruks.

Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af projektregnskabet". Vi er uafhængige af tilskudsmodtager i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet – anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at projektregnskabet er udarbejdet i henhold til tilskudsgivers retningslinjer. Projektregnskabet er udarbejdet med henblik på at hjælpe tilskudsmodtager til overholdelse af de regnskabsmæssige bestemmelser i tilskudsgivers retningslinjer. Som følge heraf kan projektregnskabet være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for tilskudsmodtager og tilskudsgiver og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter end tilskudsmodtager og tilskudsgiver.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Ledelsens ansvar for projektregnskabet og for den lokale aktionsgruppes regnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et projektregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med tilskudsgivers retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et projektregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for revisionen af projektregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om projektregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en erklæring 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, samt god offentlig revisionsskik, jf. Bolig- og Planstyrelsens gældende revisionsinstruks, 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 projektregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. Bolig- og Planstyrelsens gældende revisionsinstruks, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i projektregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 af projektregnskabet for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne.
- 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.

Vi kommunikerer med ledelsen 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.

Revisors ansvar for revisionen af den lokale aktionsgruppes regnskab

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en erklæring 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, samt god offentlig revisionsskik, jf. Bolig- og Planstyrelsens gældende revisionsinstruks, 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 projektregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. Bolig- og Planstyrelsens gældende revisionsinstruks, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, 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 af projektregnskabet for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne.
- 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.

Vi kommunikerer med ledelsen 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

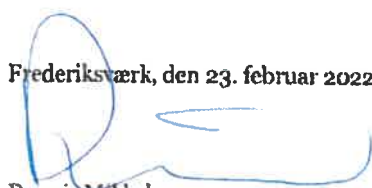
Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og aktiviteterne, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af aktiviteterne, der er omfattet af regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Frederiksværk, den 23. februar 2022



Dennis Mikkelsen

Registreret revisor – MNE nr. 33799

Nærrevision A/S

Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer

CVR-nr. 17 52 43 05

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlaget

Projektregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med tilskudsgivers gældende retningslinjer, og er aflagt i danske kroner, med de ændringer som LAG'ets struktur medfører.

LAG'et har lavet en hensættelse til tilbagebetaling af for meget modtaget tilskud. LAG'ets feriepengeforpligtelse er ikke afsat som gæld, men oplyst i en note.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Modtaget aconto tilskud til årets drift indtægtsføres.

Driftsomkostninger.

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til årets drift og administration.

Driftsomkostninger er opdelt i kategorier 1 - 4 jf. skemaer til Bolig- og Planstyrelsen, og er afstemt til disse.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af tilgodehavenderne.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er indestående i Merkur Bank, bankbevægelser er gennemset og banken er afstemt.

Gældsforpligtelser

Måles til nominal restgæld.

Hensættelser

Der er hensættelser svarende til for meget modtaget tilskud for de enkelte år.

Egenkapital

Der har været afholdt mindre udgifter, renter og gebyrer som ikke er tilskudsberettiget.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	NFLAG	FLAG	LAG	I ALT
Indtægter:				
Indtægter aconto, LAG			588.212	588.212
Indtægter aconto, FLAG		166.019		166.019
Indtægter aconto, NFLAG	188.235			188.235
Indtægter i alt	188.235	166.019	588.212	942.466
Personaleudgifter, kategori 1	-60.714	-103.710	-441.846	-606.270
Resultat efter kategori 1 omkostninger	127.521	62.309	146.366	336.196
Kommunikation, kategori 2				
Information, annoncering, pjecer, og øvrige informationsmateriale	-5.590	-6.255	-37.841	-49.686
Resultat efter kategori 2 omkostninger	121.931	56.054	108.525	286.510
Øvrige driftsudgifter, kategori 3				
Kontorhold	-2.439	-331	-1.174	-3.944
Mødeomkostninger, lokaleleje og forplejning	-5.809	-950	-6.529	-13.288
Revision, forsikring, telefon og internet	-1.017	-9.361	-35.202	-45.580
Skattefri kørselsgodtgørelse	-613	-410	-4.838	-5.861
Øvrige transport og rejseudgifter	0	-356	-8.360	-8.716
Øvrige driftsudgifter, kategori 3 i alt	-9.878	-11.408	-56.103	-77.389
Resultat efter kategori 3 omkostninger	112.053	44.646	52.422	209.121
Kompetenceudvikling/kursusaktivitet, kategori 4	0	-2.330	-6.485	-8.815
Resultat efter kategori 4 omk. og øvrige omk.	112.053	42.316	45.937	200.306
Udgifter i alt kategori 1 - 4	-76.182	-123.703	-542.275	-742.160
Øvrige poster	0	0	915	915
ÅRETS RESULTAT	112.053	42.316	46.852	201.221

BALANCE PR. 31.12.2021**AKTIVER**

	2021	2020
Tilgodehavende (udlæg pant)	30	31
Merkur Andelskasse	316.725	197.748

OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT

	316.755	197.779
--	----------------	----------------

AKTIVER I ALT

	316.755	197.779
--	----------------	----------------

PASSIVER**Egenkapital**

Saldo primo	14.472	14.365
Ikke godkendte udgifter afholdt år 2019 LAG	-1.242	-159
Ikke godkendte udgifter afholdt år 2019 FLAG	-636	-65
Hensat til tilbagebetaling for indværende år jf. hensættelsen nedenfor	-157.241 (A)	-169.364 (B)
LAG & FLAG år 2019 Erst-tilsagn kr. 711.533, ansøgt kr. 666.674	-44.859	0
Overført resultat	201.221	169.695
EGENKAPITAL I ALT	11.715	14.472

Hensat til tilbagebetaling af ikke anvendt tilskud

	Godkendt	Modtaget		
LAG - 2019	469.559	465.610	0	-3.949
FLAG - 2019	241.974	238.366	0	-3.608
LAG - 2020 (endnu ikke godkendt)	461.379	585.795	124.416	124.416 (B)
FLAG - 2020 (endnu ikke godkendt)	157.782	202.730	44.948	44.948 (B)
FLAG 3. & 4. kv. 2021, bundet op på ac udbetaling for år 2020 (kr 24.551+18.514)			-43.065	0
LAG - 2021 (endnu ikke godkendt)	542.275	588.212	45.937 (A)	0
NFLAG - 2021 (endnu ikke godkendt)	76.182	188.235	112.053 (A)	0
FLAG - 2021 (endnu ikke godkendt)	123.703	122.954	-749 (A)	0
HENSAT TIL TILBAGEBETALING AF IKKE ANVENDT TILSKUD I ALT			283.540	161.807

Revision, bogføring og assistance med lønindber. 2021
 Skyldig ATP og samlet betaling 4 kv.
 Feriepengeforpligtelse, note 1

	20.000	20.000
	1.500	1.500
	0	0

GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT

	21.500	21.500
--	---------------	---------------

PASSIVER I ALT

	316.755	197.779
--	----------------	----------------

Note 1

LAG'et har følgende feriepengeforpligtelser pr. 31-12 2021:

1. Opsparet feriedag efter ny ferielov (samtidig ferie) fratrukket afholdte feriedag, forpligtelse pr. 31/12 2021, kr. 14.581.
2. Optjent ferietillæg pr. 31/12 2021, kr. 1.107.

Note 2

LAG'et har afholdt udgifter som ikke er godkendt af Bolig- og Planstyrelsen og der er afsat endnu ikke godkendte udgifter til revision og sociale ydelser.