



# **PREBEN HALD OG TINA STEEN ApS**

**Marselisborg Havnevej 54, 8000 Aarhus C**

**CVR-nr. 33 87 14 57**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2021 - 30. september 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2023.

---

Preben Hald Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for PREBEN HALD OG TINA STEEN ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 27. marts 2023

### Direktion

Preben Hald Nielsen

Tina Steen Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i PREBEN HALD OG TINA STEEN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PREBEN HALD OG TINA STEEN ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 27. marts 2023

### **Redmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

### **Henrik Sondrup**

statsautoriseret revisor  
mne31446

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	PREBEN HALD OG TINA STEEN ApS Marselisborg Havnevej 54 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 33 87 14 57
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Preben Hald Nielsen Tina Steen Jensen
<b>Kapitalinteresse</b>	Bådcafe A/S, Aarhus

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af kapitalanbringelse og afkast heraf.

### Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der væsentligt har påvirket årets resultat.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke konstateret væsentlige usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -11.013 kr. mod -22.527 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -149.597 kr. mod -35.403 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for som forventet.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-11.013</b>	<b>-22.527</b>
Indtægter af kapitalinteresser	-148.814	-27.964
Andre finansielle indtægter	11.372	16.220
Øvrige finansielle omkostninger	-1.142	-1.132
<b>Resultat før skat</b>	<b>-149.597</b>	<b>-35.403</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-149.597</b>	<b>-35.403</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	300.000
Disponeret fra overført resultat	-149.597	-335.403
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-149.597</b>	<b>-35.403</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalinteresse	<u>369.857</u>	<u>318.671</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>369.857</u>	<u>318.671</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>369.857</u></b>	<b><u>318.671</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	<u>183.673</u>	<u>385.426</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>183.673</u>	<u>385.426</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.672</u>	<u>8.960</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>191.345</u></b>	<b><u>394.386</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>561.202</u></b>	<b><u>713.057</u></b>



## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>429.573</u>	<u>579.170</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>509.573</u></b>	<b><u>659.170</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.125	27.437
Anden gæld	<u>27.504</u>	<u>26.450</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>51.629</u>	<u>53.887</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>51.629</u></b>	<b><u>53.887</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>561.202</u></b>	<b><u>713.057</u></b>

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**4 Eventualposter**

## Egenkapitaloppgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	80.000	914.573	994.573
Årets overførte overskud eller underskud	0	-335.403	-335.403
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	300.000	300.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-300.000	-300.000
Egenkapital 1. oktober 2021	80.000	579.170	659.170
Årets overførte overskud eller underskud	0	-149.597	-149.597
	<b>80.000</b>	<b>429.573</b>	<b>509.573</b>

## Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Kapitalinteresse</b>		
Kostpris 1. oktober 2021	<u>780.000</u>	<u>780.000</u>
<b>Kostpris 30. september 2022</b>	<b><u>780.000</u></b>	<b><u>780.000</u></b>
Opskrivninger 1. oktober 2021	-461.329	-433.365
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-148.814	-27.964
Koncerttilskud	<u>200.000</u>	<u>0</u>
<b>Opskrivninger 30. september 2022</b>	<b><u>-410.143</u></b>	<b><u>-461.329</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b><u>369.857</u></b>	<b><u>318.671</u></b>

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos PREBEN HALD OG TINA STEEN ApS
Bådcafe A/S, Aarhus	10 %	3.698.566	-1.488.141	369.857

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

### 4. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Ingen

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for PREBEN HALD OG TINA STEEN ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

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

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af u-realiserede koncerninterne avancer og tab.

For væsentlige aktiver og forpligtelser, der er indregnet i kapitalinteresse, men ikke findes i ejervirksomheden, er følgende regnskabspraksis anvendt:

##### *Materielle anlægsaktiver:*

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

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

##### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandel i kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Gældsforpligtelser**

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