

Munk & Rasmussen ApS

Bymosevej 13
3200 Helsingø

CVR-nr. 38 94 37 90

Årsrapport for 2021

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 15. juni 2022

Leif Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021 | 6 |
| Balance 31. december 2021 | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Munk & Rasmussen ApS.

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.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 3. juni 2022

Direktion

Leif Rasmussen
direktør

Bestyrelse

Leif Rasmussen

Henrik Hess Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Munk & Rasmussen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Munk & Rasmussen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 3. juni 2022

Revisionsfirmaet Tage Sørensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 87 97 53

Bo Wulffsberg
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33215

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Munk & Rasmussen ApS Bymosevej 13 3200 Helsinge |
| | CVR-nr.: 38 94 37 90 |
| | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 |
| | Hjemsted: Gribskov |
| Bestyrelse | Leif Rasmussen Henrik Hess Rasmussen |
| Direktion | Leif Rasmussen, direktør |
| Revisor | Revisionsfirmaet Tage Sørensen statsautoriseret revisionsaktieselskab Slotsgade 14A, 1. sal 3400 Hillerød |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens er løsnings af produktions- og pakkeopgaver samt udlejning af fleksibel arbejdskraft, samt andre sociale tiltag som skaber arbejdspladser for borgere på kanten af arbejdsmarkedet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 62.730, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 889.717.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 338.802 | 339.589 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-344.294</u> | <u>-551.418</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -5.492 | -211.829 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | | <u>-4.000</u> | <u>-4.000</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -9.492 | -215.829 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-53.238</u> | <u>-50.240</u> |
| Resultat før skat | | -62.730 | -266.069 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-62.730</u> | <u>-266.069</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-62.730</u> | <u>-266.069</u> |
| | | <u>-62.730</u> | <u>-266.069</u> |

Balance 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|-----------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Erhvervede patenter | | 4.000 | 8.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 4.000 | 8.000 |
| Deposita | | 103.250 | 120.125 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 103.250 | 120.125 |
| Anlægsaktiver i alt | | 107.250 | 128.125 |
| Likvide beholdninger | | 48.448 | 37.606 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 48.448 | 37.606 |
| Aktiver i alt | | 155.698 | 165.731 |

Balance 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -939.717 | -876.988 |
| Egenkapital | 2 | -889.717 | -826.988 |
| Feriepengeforpligtelser | | 0 | 55.627 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | 0 | 55.627 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 654.686 | 621.858 |
| Anden gæld | | 390.729 | 315.234 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.045.415 | 937.092 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.045.415 | 992.719 |
| Passiver i alt | | 155.698 | 165.731 |

Noter

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 276.019 | 434.467 |
| Pensioner | 27.495 | 60.349 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.741 | 7.436 |
| Andre personaleomkostninger | 31.039 | 49.166 |
| | 344.294 | 551.418 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |

2 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resul- tat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 50.000 | -876.987 | -826.987 |
| Årets resultat | 0 | -62.730 | -62.730 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 50.000 | -939.717 | -889.717 |

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Virksomhedskapital 1. januar 2021 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 0 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 | 0 | 50.000 |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |

Noter

3 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2021 | Gæld 31. december 2021 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Feriepengeforpligtelser | 55.627 | 0 | 0 | 0 |
| | 55.627 | 0 | 0 | 0 |

4 Lejeforpligtelser

Huslejeforpligtelser.

Samlede fremtidige huslejeudgifter:

Inden for et år

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|----------------|----------------|
| | 127.000 | 127.000 |
| | 127.000 | 127.000 |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Munk & Rasmussen ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, 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 immaterielle og 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af erhvervede patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgspri- sen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostnin- ger.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, må- les til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.