



**TIL ERHVERVSTYRELSEN**

## Munken ApS

Nygade 6, kl., 4300 Holbæk

CVR-nr. 42 17 29 44

### Årsrapport

**1. juli 2022 - 30. juni 2023**

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den ~~20/12~~ 2023

Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE:

### **Påtegninger:**

Ledespåtegning . . . . . side 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab . . . . . side 2

### **Ledelsesberetning m.v.:**

Selskabsoplysninger . . . . . side 3

Ledelsesberetning . . . . . side 4

### **Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023**

Anvendt regnskabspraksis. . . . . side 5 - 8

Resultatopgørelse for 2022/2023 . . . . . side 9

Balance pr. 30. juni 2023 . . . . . side 10 - 11

Egenkapitalopgørelse . . . . . side 12

Noter . . . . . side 13 - 14

## LEDELSESPÅTEGNING.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Munken ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Ledelsen skal erklære, at betingelserne for fravalg af revision, jævnfør årsregnskabslovens §135, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 19. december 2023

**Direktionen:**



Annette Casmose

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB.

### **Til den daglige ledelse i Munken ApS.**

Vi har opstillet årsregnskabet for Munken ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 revisoreres 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 revision- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 19. december 2023

### **REVISIONSFIRMAET FLEMMING HANSEN**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 15 27 01 44

Flemming Hansen  
statsautoriseret revisor  
mne6394

## SELSKABSOPLYSNINGER.

**Selskabet:** Munken ApS  
Nygade 6, kl.  
4300 Holbæk

CVR.nr.: 42 17 29 44  
Hjemsted: Holbæk Kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion:** Annette Casmose

## LEDELSESBERETNING.

### **Hovedaktiviteter:**

Selskabets aktiviteter består i at drive handel, røgeri og restaurationsdrift samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Årets resultat kr. -252.220 anses for ikke tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.

Årsrapporten for Munken ApS for 2022/2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte elementer for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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 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.

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:**

I bruttofortjenesten er indregnet nettoomsætning ved salg med fradrag af udgifter til varer og hjælpematerialer, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen og udgifter til varer og hjælpematerialer indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Endvidere indregnes andre eksterne omkostninger som omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

---fortsættes---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

### RESULTATOPGØRELSEN - FORTSAT.

#### **Personaleomkostninger:**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelse fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle poster:**

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 værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

#### **Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 anlægsaktiver:**

Indretning lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Indretning af lejede lokaler . . . . .	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar . . . . .	5 år

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris, med fradrag af salgsmkostninger, og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

---fortsættes---



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

### BALANCEN - FORTSAT.

#### **Finansielle anlægsaktiver:**

Deposita måles til værdien af det foretagne indskud med fradrag af eventuelle forpligtelser.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle og finansielle 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

#### **Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til estimeret kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Skyldig skat 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.

---fortsættes---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

### BALANCEN - FORTSAT.

#### **Skyldig skat og udskudt skat - fortsat:**

Skat af årets resultat er beregnet på basis af acontoskatteordningens regler.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

#### **Gældsforpligtelser:**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### **Omregning af fremmed valuta:**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2022/2023.

		2022/2023	1. marts 2021 -30. juni 2022
	note	kr.	i 1.000 kr.
BRUTTOFORTJENESTE .....		1.930.567	-842
Personaleomkostninger .....	1	1.647.210	3.810
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver .....		395.748	500
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.V. ....</b>		<b>-112.391</b>	<b>-5.152</b>
Andre finansielle indtægter .....		37	0
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	139.866	34
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>		<b>-252.220</b>	<b>-5.186</b>
Skat af årets resultat .....	3	0	0
<b><u>ÅRETS RESULTAT</u> .....</b>		<b><u>-252.220</u></b>	<b><u>-5.186</u></b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Overført resultat .....		-252.220	-5.186
<b><u>DISPONERET I ALT</u> .....</b>		<b><u>-252.220</u></b>	<b><u>-5.186</u></b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2023.

		2022/2023	1. marts 2021 -30. juni 2022
<u>AKTIVER:</u>	note	kr.	i 1.000 kr.
Indretning af lejede lokaler . . . . .		882.885	1.056
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar . . . . .		319.887	423
<u>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER . . . . .</u>	4	<u>1.202.772</u>	<u>1.479</u>
Deposita . . . . .		100.000	100
<u>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER . . . . .</u>		<u>100.000</u>	<u>100</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT . . . . .</u>		<u>1.302.772</u>	<u>1.579</u>
Fremstillede varer og handelsvarer . . . . .		55.195	55
<u>VAREBEHOLDNINGER. . . . .</u>		<u>55.195</u>	<u>55</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser . . . . .		0	154
Andre tilgodehavender . . . . .		266.551	0
Periodeafgrænsningsposter . . . . .		32.006	0
<u>TILGODEHAVENDER . . . . .</u>		<u>298.557</u>	<u>154</u>
<u>LIKVIDE BEHOLDNINGER. . . . .</u>		<u>606.935</u>	<u>430</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT . . . . .</u>		<u>960.687</u>	<u>639</u>
<u>AKTIVER I ALT . . . . .</u>		<u>2.263.459</u>	<u>2.218</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2023.

		2022/2023	1. marts 2021 -30. juni 2022
<u>PASSIVER:</u>	note	kr.	i 1.000 kr.
Virksomhedskapital .....		40.000	0
Overført resultat .....		-5.438.522	-5.186
<u>EGENKAPITAL I ALT .....</u>		<u>-5.398.522</u>	<u>-5.186</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		466.430	1.651
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		6.095.588	4.333
Anden gæld .....		<u>1.099.963</u>	<u>1.420</u>
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER .....</u>		<u>7.661.981</u>	<u>7.404</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</u>		<u>7.661.981</u>	<u>7.404</u>
<u>PASSIVER I ALT .....</u>		<u>2.263.459</u>	<u>2.218</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. ....	5		
Væsentlige usikkerhed og usædvanlige forhold .....	6		



## EGENKAPITALOPGØRELSE.

		2022/2023	1. marts 2021 -30. juni 2022
<u>Virksomhedskapital:</u>	note	kr.	i 1.000 kr.
Virksomhedskapital pr. 1. juli 2022 .....		0	0
Korrektion tidligere år. ....		<u>40.000</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital pr. 30. juni 2023. ....		<u>40.000</u>	<u>0</u>
 <u>Overført resultat:</u>			
Overført resultat pr. 1. juli 2022 .....		-5.186.302	0
Overført i henhold til resultatdisponering. ....		<u>-252.220</u>	<u>-5.186</u>
Overført resultat pr. 30. juni 2023 .....		<u>-5.438.522</u>	<u>-5.186</u>
 <b>Egenkapital i alt pr. 30. juni 2023 .....</b>		<b><u>-5.398.522</u></b>	<b><u>-5.186</u></b>



NOTER.

	2022/2023	1. marts 2021 - 30. juni 2022
	kr.	i 1.000 kr.
<u>Note 1. Personaleomkostninger:</u>		
Lønninger og gager .....	1.559.359	3.734
Pension .....	33.000	12
Andre udgifter til social sikring .....	54.851	64
	<u>1.647.210</u>	<u>3.810</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere .....	<u>5</u>	<u>14</u>
<u>Note 2. Øvrige finansielle omkostninger:</u>		
Renter, tilknyttede virksomheder .....	102.343	0
Øvrige renteudgift .....	37.523	34
	<u>139.866</u>	<u>34</u>
<u>Note 3. Skat af årets resultat:</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0
Regulering af udskudt skat .....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

## NOTER.

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<u>Note 4. Materielle anlægsaktiver:</u>		
Saldo pr. 1. juli 2022. ....	1.460.928	517.812
Tilgang . . . . .	119.491	0
Afgang. . . . .	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 30. juni 2023 . . . . .	<u>1.580.419</u>	<u>517.812</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2022 . . . . .	405.348	94.363
Afskrivninger vedrørende afgang . . . . .	0	0
Årets afskrivninger . . . . .	<u>292.186</u>	<u>103.562</u>
Afskrivninger pr. 30. juni 2023. . . . .	<u>697.534</u>	<u>197.925</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023 . . . . .	<u>882.885</u>	<u>319.887</u>

### Note 5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.:

Selskabet har indgået leasingforpligtelser, der pr. 30. juni 2023 udgør ca. kr. 29.632 med rest løbetid på ca. 5 måneder.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

### Note 6. Væsentlige usikkerhed og usædvanlige forhold:

Selskabets kapitalforhold er omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Selskabets ledelse har på en generalforsamling redegjort for selskabets økonomiske stilling, herunder selskabets likviditets- og kapitalforhold.