

Mona og Søren Reinholdt Hansen ApS
Udlodsvej 15
3370 Melby

CVR-nummer: 71927814

Årsrapport
1. januar 2017 til 31. december 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/5 2018

Søren Reinholdt Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Mona og Søren Reinholdt Hansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Melby, den 15. maj 2018

Direktion


Søren Reinholdt Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mona og Søren Reinholdt Hansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mona og Søren Reinholdt Hansen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Frederiksværk, den 15. maj 2018

Revisorhuset Halsnæs
Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 20572043



Birgitte Jensen
Registreret revisor
Mne6598

Selskabsoplysninger

Selskabet Mona og Søren Reinholdt Hansen ApS
Udlodsvej 15
3370 Melby

CVR-nr.: 71 92 78 14

Direktion Søren Reinholdt Hansen

Pengeinstitut Jyske Bank
Nørregade 32
3300 Frederiksværk

Revisor Revisorhuset Halsnæs
Registreret revisionsaktieselskab
Strandvejen 46
3300 Frederiksværk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år været drift af isbar.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Mona og Søren Reinholdt Hansen ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug, samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0% |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

| | 2017 DKK | 2016 TDKK |
|---|------------------|--------------|
| 1. januar 2017 til 31. december 2017 | | |
| Bruttofortjeneste | 1.102.535 | 1.262 |
| 1 Personaleomkostninger | -834.351 | -769 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -212.646 | -210 |
| Driftsresultat | 55.538 | 283 |
| Andre finansielle indtægter | 19.742 | 21 |
| Andre finansielle omkostninger | -2.821 | -4 |
| Resultat før skat | 72.459 | 300 |
| Skat af årets resultat | -14.923 | -65 |
| Årets resultat | 57.536 | 235 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 103 |
| Overført resultat | -48.264 | 132 |
| Disponeret I alt | 57.536 | 235 |

Balance pr. 31. december 2017

| | 2017 DKK | 2016 TDKK |
|---|------------------|--------------|
| Aktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 359.550 | 354 |
| Indretning af lejede lokaler | 424.102 | 501 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Materielle anlægsaktiver | 783.652 | 855 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Deposita | 43.100 | 44 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Finansielle anlægsaktiver | 43.100 | 44 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Anlægsaktiver i alt | 826.752 | 899 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Varelager | 25.000 | 25 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Varebeholdninger | 25.000 | 25 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Selskabsskat | 22.556 | 23 |
| Andre tilgodehavender | 874 | 60 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Tilgodehavender | 23.430 | 83 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 457.359 | 433 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Værdipapirer og kapitalandele | 457.359 | 433 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Likvide beholdninger | 919.254 | 718 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.425.043 | 1.259 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Aktiver | 2.251.795 | 2.158 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

Balance pr. 31. december 2017

| | 2017 DKK | 2016 TDKK |
|--|------------------|--------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | 200.000 | 200 |
| Overført resultat | 1.429.383 | 1.478 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 103 |
| Egenkapital | 1.735.183 | 1.781 |
| Hensættelse til udskudt skat | 45.483 | 44 |
| Hensatte forpligtelser | 45.483 | 44 |
| Kreditinstitutter | 212.500 | 13 |
| 2 Langfristede gældsforpligtelser | 212.500 | 13 |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 50.000 | 50 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 14.000 | 14 |
| Anden gæld | 184.228 | 216 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 10.401 | 40 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 258.629 | 320 |
| Gældsforpligtelser i alt | 471.129 | 333 |
| Passiver | 2.251.795 | 2.158 |
| 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter

| | 2017 DKK | 2016 TDKK |
|---------------------------------------|----------------|--------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 2 | 2 |
| Lønninger | 773.069 | 706 |
| Pensioner | 51.378 | 52 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.904 | 11 |
| Personaleomkostninger i alt | 834.351 | 769 |

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 2 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Kreditinstitutter | 62.500 | 262.500 | 50.000 | 0 |
| | 62.500 | 262.500 | 50.000 | 0 |

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
Selskabet har en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til ca. TDKK 64, og har en restende løbetid på 3 måneder.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.