

Mona og Søren Reinholdt Hansen ApS
Udlodsvej 15
3370 Melby

CVR-nummer: 71927814

Årsrapport
1. januar 2016 til 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23/5 2017


Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Melby, den 9. maj 2017

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 2016 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.

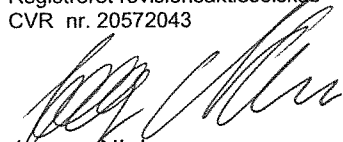
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 9. maj 2017

Revisorhuset Halsnæs
Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 20572043



Jørgen Nielsen
Registreret revisor

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 aktiviteter 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

Generelt

Årsregnskabet for Mona og Søren Reinholdt Hansen ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen beløbsmæssig effekt.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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, 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 deklareres.

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:

Tab og fortjenester ved afhændelse af aktiver er indregnet i posten "af- og nedskrivninger materielle og immaterielle anlægsaktiver". En specifikation heraf er vist i noterne.

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

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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	2016 DKK	2015 TDKK
1. januar 2016 til 31. december 2016		
Bruttofortjeneste	1.263.555	1.182
1 Personaleomkostninger	-768.531	-709
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-211.950	-217
Driftsresultat	283.074	256
Andre finansielle indtægter	21.347	20
Andre finansielle omkostninger	-4.604	-6
Resultat før skat	299.817	270
3 Skat af årets resultat	-64.314	-55
Årets resultat	235.503	215
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101
Overført resultat	132.103	114
Disponeret i alt	235.503	215

Balance pr. 31. december 2016

	2016 DKK	2015 TDKK
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	354.636	325
Indretning af lejede lokaler	501.211	578
Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	40
	<u>855.847</u>	<u>943</u>
Materielle anlægsaktiver		
Deposita	43.100	44
	<u>43.100</u>	<u>44</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Anlægsaktiver i alt	<u>898.947</u>	<u>987</u>
Varelager	25.000	21
	<u>25.000</u>	<u>21</u>
Varebeholdninger		
Selskabsskat	23.790	0
Andre tilgodehavender	60.380	51
	<u>84.170</u>	<u>51</u>
Tilgodehavender		
Andre værdipapirer og kapitalandele	432.633	424
	<u>432.633</u>	<u>424</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Likvide beholdninger	<u>717.823</u>	<u>713</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.259.626</u>	<u>1.209</u>
Aktiver	<u><u>2.158.573</u></u>	<u><u>2.196</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	2016 DKK	2015 TDKK
Passiver		
Virksomhedskapital	200.000	200
Overført resultat	1.477.648	1.345
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101
4 Egenkapital	1.781.048	1.646
Hensættelse til udskudt skat	44.134	48
Hensatte forpligtelser	44.134	48
Kreditinstitutter	12.500	63
5 Langfristede gældsforpligtelser	12.500	63
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	50.000	50
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000	53
Selskabsskat	0	46
Anden gæld	216.993	204
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	39.898	86
Kortfristede gældsforpligtelser	320.891	439
Gældsforpligtelser i alt	333.391	502
Passiver	2.158.573	2.196
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2016 DKK	2015 TDKK		
1 Personaleomkostninger				
Antal personer beskæftiget	2	2		
Lønninger	705.643	650		
Pensioner	52.030	48		
Andre omkostninger til social sikring	10.858	11		
Personaleomkostninger i alt	768.531	709		
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	134.841	140		
Indretning af lejede lokaler	77.109	77		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	211.950	217		
3 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	67.672	72		
Regulering af udskudt skat	-3.358	-17		
Skat af årets resultat i alt	64.314	55		
4 Egenkapital	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat	1.345.545	0	132.103	1.477.648
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	-101.200	103.400	103.400
	1.646.745	-101.200	235.503	1.781.048

Noter

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	112.500	62.500	50.000	0
	<u>112.500</u>	<u>62.500</u>	<u>50.000</u>	<u>0</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til TDKK 64, og har en resterende løbetid på 3 måneder.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.