

**Mona og Søren Reinholdt Hansen ApS**  
**Liselejevej 44**  
**3360 Liseleje**

**CVR-nummer: 71927814**

Årsrapport  
1. januar 2022 til 31. december 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/3 2023



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Mona og Søren Reinholdt Hansen ApS.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Liseleje, den 1. marts 2023

### 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 2022 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 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.

Frederiksværk, den 1. marts 2023

**Revisorhuset Halsnæs**  
Registreret revisionsaktieselskab  
CVR nr. 20572043

Jørgen Nielsen  
Registreret revisor  
mne977

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Mona og Søren Reinholdt Hansen ApS Liselejevej 44 3360 Liseleje
	CVR-nr.: 71 92 78 14
<b>Direktion</b>	Søren Reinholdt Hansen
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Nørregade 32 3300 Frederiksværk
<b>Revisor</b>	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 resultat af selskabets primære aktivitet isbaren, har i året udvist en mindre fremgang i forhold til sidste år, men anses ikke helt 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 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra højere regnskabsklasser.

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 mv.

### Personaleomkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 finansiell 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 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:

	<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. 31.000 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.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### 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.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Egenkapital

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 gældsmetode 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 samt anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

	2022 DKK	2021 TDKK
<b>1. januar 2022 til 31. december 2022</b>		
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.339.213</b>	<b>1.203</b>
1 Personaleomkostninger	-940.912	-974
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-152.747	-158
<b>Driftsresultat</b>	<b>245.554</b>	<b>71</b>
Andre finansielle indtægter	11.430	145
Andre finansielle omkostninger	-184.999	-11
<b>Resultat før skat</b>	<b>71.985</b>	<b>205</b>
Skat af årets resultat	-15.855	-42
<b>Årets resultat</b>	<b>56.130</b>	<b>163</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.000	114
Overført resultat	-60.870	49
<b>Disponeret I alt</b>	<b>56.130</b>	<b>163</b>

## Balance pr. 31. december 2022

	2022 DKK	2021 TDKK
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	197.635	274
Indretning af lejede lokaler	38.557	116
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>236.192</b>	<b>390</b>
Deposita	73.001	73
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>73.001</b>	<b>73</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>309.193</b>	<b>463</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	15.000	15
<b>Varebeholdninger</b>	<b>15.000</b>	<b>15</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	5
Selskabsskat	8.775	12
<b>Tilgodehavender</b>	<b>8.775</b>	<b>17</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.145.342	1.716
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>1.145.342</b>	<b>1.716</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>800.618</b>	<b>332</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.969.735</b>	<b>2.080</b>
<b>Aktiver</b>	<b>2.278.928</b>	<b>2.543</b>

## Balance pr. 31. december 2022

	2022 DKK	2021 TDKK
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	200.000	200
Overført resultat	1.642.745	1.704
Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.000	114
<b>Egenkapital</b>	<b>1.959.745</b>	<b>2.018</b>
Hensættelse til udskudt skat	15.256	37
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>15.256</b>	<b>37</b>
Kreditinstitutter	0	13
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>13</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	12.500	50
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.000	22
Anden gæld	245.479	374
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	23.948	29
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>303.927</b>	<b>475</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>303.927</b>	<b>488</b>
<b>Passiver</b>	<b>2.278.928</b>	<b>2.543</b>
3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

		2022 DKK	2021 TDKK	
<b>1 Personalemkostninger</b>				
Antal personer beskæftiget		6	6	
Lønninger		851.800	904	
Pensioner		73.896	58	
Andre omkostninger til social sikring		15.216	12	
<b>Personalemkostninger i alt</b>		<b>940.912</b>	<b>974</b>	
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	62.500	12.500	12.500	0
	<b>62.500</b>	<b>12.500</b>	<b>12.500</b>	<b>0</b>
<b>3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38</b>				
Børsnoterede aktier mv:				
1) Dagsværdi ultimo regnskabsåret DKK 1.145.342				
2) Ændring af dagsværdien, der er indregnet direkte i resultatopgørelsen DKK - 170.151.				
3) Ændringer, der er indregnet i dagsværdireserven, jf. § 49, stk. 3, under egenkapitalen DKK 0.				
<b>4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>				
Selskabet har en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til TDKK 65, og har en resterende løbetid på 3 måneder.				
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Ingen.				