

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

**CVR-nummer: 71927814**

Årsrapport  
1. januar 2021 til 31. december 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23/5 2022

  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Liseleje, den 1. marts 2022

### 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 2021 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 2022

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



Birgitte Jensen  
Registreret revisor  
mne6598

## Selskabsoplysninger

---

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

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 resultat er som forventet.

### **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 2021 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, øvrige personaleudgifter 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 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. 30.700 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### 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 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

	2021 DKK	2020 TDKK
<b>1. januar 2021 til 31. december 2021</b>		
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.204.892</b>	<b>1.420</b>
1 Personaleomkostninger	-974.923	-866
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-158.535	-135
<b>Driftsresultat</b>	<b>71.434</b>	<b>419</b>
Andre finansielle indtægter	145.175	28
Andre finansielle omkostninger	-11.991	-8
<b>Resultat før skat</b>	<b>204.618</b>	<b>439</b>
Skat af årets resultat	-41.578	-97
<b>Årets resultat</b>	<b>163.040</b>	<b>342</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.000	113
Overført resultat	49.040	229
<b>Disponeret I alt</b>	<b>163.040</b>	<b>342</b>

## Balance pr. 31. december 2021

	2021 DKK	2020 TDKK
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	273.273	304
Indretning af lejede lokaler	115.666	193
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>388.939</b>	<b>497</b>
Deposita	73.001	89
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>73.001</b>	<b>89</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>461.940</b>	<b>586</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	15.000	25
<b>Varebeholdninger</b>	<b>15.000</b>	<b>25</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.082	0
Selskabsskat	12.134	0
Andre tilgodehavender	0	161
<b>Tilgodehavender</b>	<b>17.216</b>	<b>161</b>
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.715.493	1.570
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>1.715.493</b>	<b>1.570</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>329.790</b>	<b>326</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.077.499</b>	<b>2.082</b>
<b>Aktiver</b>	<b>2.539.439</b>	<b>2.668</b>

## Balance pr. 31. december 2021

	2021 DKK	2020 TDKK
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	200.000	200
Overført resultat	1.703.615	1.654
Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.000	113
<b>Egenkapital</b>	<b>2.017.615</b>	<b>1.967</b>
Hensættelse til udskudt skat	36.626	59
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>36.626</b>	<b>59</b>
Kreditinstitutter	12.500	63
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>12.500</b>	<b>63</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	50.000	50
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.000	13
Selskabsskat	0	30
Anden gæld	371.516	433
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	29.182	53
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>472.698</b>	<b>579</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>485.198</b>	<b>642</b>
<b>Passiver</b>	<b>2.539.439</b>	<b>2.668</b>
3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2021 DKK	2020 TDKK		
<b>1 Personalemkostninger</b>				
Antal personer beskæftiget	2	2		
Lønninger	904.239	798		
Pensioner	57.895	56		
Andre omkostninger til social sikring	12.789	12		
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>974.923</b>	<b>866</b>		
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	112.500	62.500	50.000	0
	<b>112.500</b>	<b>62.500</b>	<b>50.000</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 1.715.493				
2) Ændring af dagsværdien, der er indregnet direkte i resultatopgørelsen DKK 145.175.				
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 huslejeoplygtelse. Huslejeoplygtelsen er opgjort til TDKK 64, og har en resterende løbetid på 3 måneder.				
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Ingen.				