

# **HAVFRUEN FREDERICIA ApS**

Vendersgade 57  
7000 Fredericia

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**13/12/2017**

**Johny Mogensen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	HAVFRUEN FREDERICIA ApS Vendersgade 57 7000 Fredericia  Telefonnummer: 75920381  CVR-nr: 20472138 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Middelfart Sparekasse Prinsessegade 95 7000 Fredericia
<b>Revisor</b>	MP REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Lumbyesvej 27B 7000 Fredericia DK Danmark CVR-nr: 14119507 P-enhed: 1000683332

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 for Havfruen Fredericia ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 20/11/2017

## Direktion

Johny Peter Vallin Mogensen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Havfruen Fredericia ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havfruen Fredericia ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 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 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.

Fredericia, 20/11/2017

M. Petersen  
statsautoriseret revisor  
MP REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR: 14119507

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed, handel og dermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer årets resultat som forventet.

## Oplysning om egne kapitalandele

Selskabet ejer ikke egne kapitalandele.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Årsregnskabet er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

## Usædvanlige forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer et forbedret resultat i forhold til indeværende regnskabsår.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt yderligere forhold, som forrykker vurderingen af årsregnskabet.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

## GENERELT

### Indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser (gæld) indregnes i balancen, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige betalinger o.lign. vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger til posten "Bruttofortjeneste", jf. årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer (vareforbrug) indeholder det forbrug, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og salg samt kontorhold m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedag-penge til virksomhedens ansatte. Arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger udregnes under andre eksterne omkostninger

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen mv.

### 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 (opskrivninger).

## BALANCEN

### Anlægsaktiver

Grunde og bygninger er værdiansat på grundlag af anskaffelsessum med tillæg af forbedringer. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Øvrige anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsessummen med fradrag af driftsøkonomiske afskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50%
Driftsmidler	5 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 indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter mens tab indregnes under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kost- eller dagspris efter laveste værdis princip.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender til den værdi, hvormed de forventes at indgå.

### Udskudt skatteaktiv

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Selskabsskat

Årets beregnede selskabsskat til betaling indregnes i balancen under skatteforpligtelser eller tilgodehavende selskabsskat.

# Resultatopgørelse 1. okt 2016 - 30. sep 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.144.220</b>	<b>986.436</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.027.002	-948.435
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-15.876	-15.876
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>101.342</b>	<b>22.125</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	4
Øvrige finansielle omkostninger .....		-58.165	-65.985
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>43.177</b>	<b>-43.856</b>
Skat af årets resultat .....	2	-15.907	2.532
<b>Årets resultat .....</b>		<b>27.270</b>	<b>-41.324</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	
Overført resultat .....		27.270	
<b>I alt .....</b>		<b>27.270</b>	

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger .....		1.652.423	1.668.299
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.652.423</b>	<b>1.668.299</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.652.423</b>	<b>1.668.299</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		52.401	53.574
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>52.401</b>	<b>53.574</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		5.993	4.404
Udskudte skatteaktiver .....		0	8.581
Tilgodehavende skat .....		6.006	8.056
Andre tilgodehavender .....		30.460	13.447
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>42.459</b>	<b>34.488</b>
Likvide beholdninger .....		39.101	20.158
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>133.961</b>	<b>108.220</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.786.384</b>	<b>1.776.519</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		150.000	150.000
Overført resultat .....		357.193	329.923
Forslag til udbytte .....		0	51.700
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>507.193</b>	<b>531.623</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		595.427	632.571
Skyldig selskabsskat .....		6.491	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>601.918</b>	<b>632.571</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		37.144	35.673
Gæld til banker .....		222.087	238.582
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		16.160	43.450
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	5	401.882	294.620
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>677.273</b>	<b>612.325</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.279.191</b>	<b>1.244.896</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.786.384</b>	<b>1.776.519</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt 2016 - 30. sep 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	150.000	329.923	51.700	531.623
Betalt udbytte .....			-51.700	-51.700
Årets resultat .....		27.270	0	27.270
Egenkapital, ultimo .....	150.000	357.193	0	507.193

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	1.003.418	925.002
Sociale ydelser m.v.	23.584	23.433
	<u>1.027.002</u>	<u>948.435</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>3</u>	<u>3</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	7.326	-2.532
Regulering, skatteaktiv og udskudt skat	8.581	0
	<u>15.907</u>	<u>-2.532</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grund og bygninger kr.
Anskaffelsessum primo	<u>1.777.691</u>
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b><u>1.777.691</u></b>
Afskrivning primo	109.392
Årets afskrivning	15.876
<b>Afskrivning ultimo</b>	<b><u>-125.268</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.652.423</u></b>

#### 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>1/10 2016</b>	<b>30/9 2017</b>	<b>Afdrag</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>Gæld i alt</b>	<b>2017/18</b>	<b>efter 5 år</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gæld til realkreditinstitut	668.244	632.571	37.144	430.880
Skyldig selskabsskat	0	6.491	6.491	0
	<b>668.244</b>	<b>639.062</b>	<b>43.635</b>	<b>430.880</b>

#### 5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Gæld til offentlig myndighed er ikke afregnet rettidig.

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 663.571 er der givet pant i grund og bygninger, Vendersgade 57, matr. nr. 78, Fredericia, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør kr. 1.652.423.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 200.000, der giver pant i ovenstående grund og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.