

HAVFRUEN FREDERICIA ApS

Vendersgade 57
7000 Fredericia

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/11/2019

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

Virksomheden	HAVFRUEN FREDERICIA ApS Vendersgade 57 7000 Fredericia Telefonnummer: 75920381 CVR-nr: 20472138 Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019
Bankforbindelse	Middelfart Sparekasse Prinsessegade 95 7000 Fredericia
Revisor	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 2018 – 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Fredericia, den 04/11/2019

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 2018 – 30. september 2019 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, 04/11/2019

M. Petersen , mne9642

statsautoriseret revisor

MP REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR-nr.: 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 tilfredsstillende.

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 at kunne opretholde den nuværende aktivitet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt 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".

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 sygedagpenge til virksomhedens ansatte. Arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger indregnes 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%

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår og er optaget til nominelle værdier.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Selskabsskat

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

Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.198.097	1.010.565
Personaleomkostninger	1	-896.452	-1.052.015
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.876	-15.876
Resultat af ordinær primær drift		285.769	-57.326
Øvrige finansielle omkostninger		-62.602	-73.808
Ordinært resultat før skat		223.167	-131.134
Skat af årets resultat	2	-60.475	28.091
Årets resultat		162.692	-103.043
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		54.000	
Overført resultat		108.692	
I alt		162.692	

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		1.620.671	1.636.547
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.620.671	1.636.547
Anlægsaktiver i alt		1.620.671	1.636.547
Fremstillede varer og handelsvarer		48.179	44.729
Varebeholdninger i alt		48.179	44.729
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.448	5.100
Udskudte skatteaktiver		0	28.091
Andre tilgodehavender		45.521	17.835
Periodeafgrænsningsposter		6.022	13.260
Tilgodehavender i alt		56.991	64.286
Likvide beholdninger		38.075	27.800
Omsætningsaktiver i alt		143.245	136.815
Aktiver i alt		1.763.916	1.773.362

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		150.000	150.000
Overført resultat		362.842	254.150
Forslag til udbytte		54.000	0
Egenkapital i alt		566.842	404.150
Gæld til realkreditinstitutter		516.479	556.751
Skyldig selskabsskat		32.384	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.250	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	551.113	556.751
Gæld til realkreditinstitutter		40.272	38.676
Gæld til banker		207.767	322.299
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.700	29.268
Skyldig selskabsskat		0	5.491
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	384.222	416.727
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		645.961	812.461
Gældsforpligtelser i alt		1.197.074	1.369.212
Passiver i alt		1.763.916	1.773.362

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	150.000	254.150	0	404.150
Årets resultat		108.692	54.000	162.692
Egenkapital, ultimo	150.000	362.842	54.000	566.842

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	874.179	1.028.739
Sociale ydelser m.v.	22.273	23.276
	<u>896.452</u>	<u>1.052.015</u>

2. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	32.384	-25.174
Regulering, skatteaktiv	28.091	-2.917
	<u>60.475</u>	<u>-28.091</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grund og bygninger kr.
Anskaffelsessum primo	1.777.691
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.777.691</u>
Afskrivning primo	141.144
Årets afskrivning	15.876
Afskrivning ultimo	<u>-157.020</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.620.671</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	1/10 2018 Gæld i alt kr.	30/9 2019 Gæld i alt kr.	Afdrag 2019/20 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitut	595.427	556.751	40.272	338.073
Selskabsskat	0	32.384	0	0
Anden gæld	0	2.250	0	0
	<u>595.427</u>	<u>591.385</u>	<u>40.272</u>	<u>338.073</u>

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. 556.751 er der givet pant i grund og bygninger, Vendersgade 57, matr. nr. 78, Fredericia, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør kr. 1.620.671.

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

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	3