

HAVFRUEN FREDERICIA ApS

Vendersgade 57
7000 Fredericia

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

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

28/12/2018

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: 01/10/2017 - 30/09/2018
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 2017 – 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 14/12/2018

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 2017 – 30. september 2018 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, 14/12/2018

M. Petersen , mne9642

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 utilfredsstillende.

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 sygedagpenge til virksomhedens ansatte. Arbejdsklædning 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%

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 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 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.010.565	1.144.220
Personaleomkostninger	1	-1.052.015	-1.027.002
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.876	-15.876
Resultat af ordinær primær drift		-57.326	101.342
Andre finansielle indtægter		227	0
Øvrige finansielle omkostninger		-74.035	-58.165
Ordinært resultat før skat		-131.134	43.177
Skat af årets resultat	2	28.091	-15.907
Årets resultat		-103.043	27.270
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-103.043	27.270
I alt		-103.043	27.270

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		1.636.547	1.652.423
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.636.547	1.652.423
Anlægsaktiver i alt		1.636.547	1.652.423
Fremstillede varer og handelsvarer		44.729	52.401
Varebeholdninger i alt		44.729	52.401
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	5.993
Udskudte skatteaktiver		28.091	0
Tilgodehavende skat		0	6.006
Andre tilgodehavender		17.835	30.460
Periodeafgrænsningsposter		13.260	0
Tilgodehavender i alt		59.186	42.459
Likvide beholdninger		32.900	39.101
Omsætningsaktiver i alt		136.815	133.961
Aktiver i alt		1.773.362	1.786.384

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		150.000	150.000
Overført resultat		254.150	357.193
Egenkapital i alt		404.150	507.193
Gæld til realkreditinstitutter		556.751	595.427
Skyldig selskabsskat		0	6.491
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	556.751	601.918
Gæld til realkreditinstitutter		38.676	37.144
Gæld til banker		322.299	222.087
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.268	16.160
Skyldig selskabsskat		5.491	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	416.727	401.882
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		812.461	677.273
Gældsforpligtelser i alt		1.369.212	1.279.191
Passiver i alt		1.773.362	1.786.384

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	150.000	357.193	507.193
Årets resultat		-103.043	-103.043
Egenkapital, ultimo	150.000	254.150	404.150

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	1.028.739	1.003.418
Sociale ydelser m.v.	23.276	23.584
	<u>1.052.015</u>	<u>1.027.002</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>3</u>	<u>3</u>

2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	-25.174	7.326
Regulering, skatteaktiv og udskudt skat	-2.917	8.581
	<u>-28.091</u>	<u>15.907</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grund og bygninger kr.
Anskaffelsessum primo	<u>1.777.691</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.777.691</u>
Afskrivning primo	125.268
Årets afskrivning	15.876
Afskrivning ultimo	<u>-141.144</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.636.547</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	1/10 2017 Gæld i alt kr.	30/9 2018 Gæld i alt kr.	Afdrag 2018/19 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitut	<u>632.571</u>	<u>595.427</u>	<u>38.676</u>	<u>385.414</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. 595.427 er der givet pant i grund og bygninger, Vendersgade 57, matr. nr. 78, Fredericia, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør kr. 1.636.547.

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