

HAVFRUEN FREDERICIA ApS

Vendersgade 57
7000 Fredericia

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

20/01/2017

Johny Mogensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HAVFRUEN FREDERICIA ApS Vendersgade 57 7000 Fredericia Telefonnummer: 75920381 CVR-nr: 20472138 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
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 2015 – 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 10/01/2017

Direktion

Johny Peter Vallin Mogensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Havfruen Fredericia ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havfruen Fredericia ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 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, 10/01/2017

M. Petersen

statsautoriseret revisor

MP REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 14119507

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug og 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 indeholder det forbrug råvarer og hjælpematerialer, 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 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).

Balance

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. 12.900 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 salgsmkostninger 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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		986.436	952.148
Personaleomkostninger	1	-948.435	-917.511
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.876	-15.876
Resultat af ordinær primær drift		22.125	18.761
Andre finansielle indtægter		4	52
Øvrige finansielle omkostninger		-65.985	-68.247
Ordinært resultat før skat		-43.856	-49.434
Skat af årets resultat	2	2.532	2.843
Årets resultat		-41.324	-46.591
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		51.700	
Overført resultat		-93.024	
I alt		-41.324	

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		1.668.299	1.684.175
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.668.299	1.684.175
Anlægsaktiver i alt		1.668.299	1.684.175
Fremstillede varer og handelsvarer		53.574	56.056
Varebeholdninger i alt		53.574	56.056
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.404	4.705
Udskudte skatteaktiver		8.581	6.049
Tilgodehavende skat		8.056	21.228
Andre tilgodehavender		13.447	29.782
Tilgodehavender i alt		34.488	61.764
Likvide beholdninger		20.158	42.543
Omsætningsaktiver i alt		108.220	160.363
Aktiver i alt		1.776.519	1.844.538

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		150.000	150.000
Overført resultat		329.923	422.947
Forslag til udbytte		51.700	0
Egenkapital i alt		531.623	572.947
Gæld til realkreditinstitutter		632.571	668.245
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	632.571	668.245
Gæld til realkreditinstitutter		35.673	34.258
Gæld til banker		238.582	198.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.450	24.533
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	294.620	346.355
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		612.325	603.346
Gældsforpligtelser i alt		1.244.896	1.271.591
Passiver i alt		1.776.519	1.844.538

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	150.000	422.947	0	572.947
Årets resultat		-93.024	51.700	-41.324
Egenkapital, ultimo	150.000	329.923	51.700	531.623

Anpartskapitalen kr. 150.000 er fordelt i 10 kapitalandele á kr. 15.000 pr. stk.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen i de seneste 5 regnskabsår.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	925.002	889.245
Sociale ydelser m.v.	23.433	28.266
	<u>948.435</u>	<u>917.511</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-2.532	-2.851
Regulering, skatteaktiv og udskudt skat	0	8
	<u>-2.532</u>	<u>-2.843</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	93.516
Årets afskrivning	15.876
Afskrivning ultimo	<u>-109.392</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.668.299</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	1/10 2015 Gæld i alt kr.	30/9 2016 Gæld i alt kr.	Afdrag 2016/17 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitut	668.245	632.571	35.673	474.544
	<u>668.245</u>	<u>632.571</u>	<u>35.673</u>	<u>474.544</u>

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

Gæld til offentlig myndighed er ikke afregnet rettidigt.

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

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

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 668.244 er der givet pant i grund og bygninger, Vendersgade 57, matr. nr. 78, Fredericia, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør kr. 1.668.299.

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