

Havfruen ApS

Nyhavn 39
1051 København K

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/03/2019

Philip Viscovich
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Havfruen ApS

Nyhavn 39

1051 København K

e-mailadresse: philip.viscovich@gmail.com

CVR-nr: 38610279

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

Revisionsfirma C. & Co ApS

Strandvejen 203

2900 Hellerup

DK Danmark

CVR-nr: 37905305

P-enhed: 1021632593

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Havfruen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Havfruen ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidet gennemgang i overensstemmelse med internationale standarder om udvidet gennemgang og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit "Revisors ansvar".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidet gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved vores udvidet gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, 13/03/2019

Søren Cortsen , mne14951
Statsautoriseret revisor
Revisionsfirma C. & Co ApS
CVR: 37905305

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurantionsdrift og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har gennemført de planlagte driftsaktiviteter i regnskabsåret. der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver særskilt omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse

Indtægtskriterium

Faktureringsprincippet er anvendt som indtægtskriterium

Bruttoresultat

Ledelsen ønsker med henvisning til årsregnskabslovens §32 ikke at vise omsætningen i regnskabet.

Regnskabsposten "Bruttoresultat" består af et sammendrag af regnskabsposterne nettoomsætning og direkte udgifter til vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold, markedsføring, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder omkostninger til lønninger, feriepenge og pensioner, samt andre sociale omkostningermv.

Afskrivninger

De regnskabsmæssige afskrivninger er foretaget ud fra en vurdering af aktivernes brugstid for selskabet.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Der er anvendt følgende afskrivningsprincipper:

Driftsmateriel og inventer 5 år

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapir, gæld og transaktiner i fremmed valuta.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar er optaget til oprindelige anskaffelsespriser med fradrag af afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gæld

Gæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udskudt skat

hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige dispositioner, som skyldes, at indtægter og udgifter ikke indgår i resultatet i samme periode.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		6.863.413	2.102.373
Personaleomkostninger	1	-5.914.244	-2.023.449
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-18.209	-3.653
Resultat af ordinær primær drift		930.960	75.271
Andre finansielle indtægter		0	307
Øvrige finansielle omkostninger		-19.809	-14.696
Ordinært resultat før skat		911.151	60.882
Skat af årets resultat	2	-200.913	-13.938
Årets resultat		710.238	46.944
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		710.238	46.944
I alt		710.238	46.944

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		74.563	32.872
Materielle anlægsaktiver i alt		74.563	32.872
Anlægsaktiver i alt		74.563	32.872
Fremstillede varer og handelsvarer		70.306	76.764
Varebeholdninger i alt		70.306	76.764
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		278.255	171.181
Tilgodehavende skat		0	87.262
Tilgodehavender i alt		278.255	258.443
Likvide beholdninger	3	2.147.586	1.836.146
Omsætningsaktiver i alt		2.496.147	2.171.353
Aktiver i alt		2.570.710	2.204.225

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		757.182	46.944
Egenkapital i alt		807.182	96.944
Hensættelse til udskudt skat		2.000	1.200
Hensatte forpligtelser i alt		2.000	1.200
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		500.000	1.500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		222.858	175.016
Skyldig selskabsskat		200.200	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		838.470	431.065
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.761.528	2.106.081
Gældsforpligtelser i alt		1.761.528	2.106.081
Passiver i alt		2.570.710	2.204.225

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	5.333.264	1.925.253
Pensionsbidrag	60.000	0
Andre omkostninger til social sikring	520.980	98.196
	5.914.244	2.023.449

2. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	200.200	12.738
Ændring af udskudt skat	800	1.200
Regulering vedrørende tidligere år	-87	0
	200.913	13.938

3. Likvide beholdninger

Af de likvide beholdninger indestår t.kr 500 på sikringskonto til sikkerhed for forpagtningsaftalen.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018
	14