

Havfruen ApS

Nyhavn 39
1051 København K

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/04/2020

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.visovich@gmail.com

CVR-nr: 38610279

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Revisor

Revisionsfirma C. & Co ApS

Slotsmarken 18, st

2970 Hørsholm

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 2019 - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 vor udvidet gennemgang 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 årsregnskabsloven og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hørsholm, 01/04/2020

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

Efter regnskabsårets udløb er selskabet blevet tvunget til at holde virksomheden lukket efter offentlig påbud ifm Corona krisen. Denne nedlukning af virksomheden vil påvirke det kommende års resultat negativt, men det er ikke muligt at sige noget om omfanget heraf.

Herudover er der 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		7.128.721	6.863.413
Personaleomkostninger	1	-5.935.180	-5.914.244
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-46.377	-18.209
Resultat af ordinær primær drift		1.147.164	930.960
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-15.606	-19.809
Ordinært resultat før skat		1.131.558	911.151
Skat af årets resultat	2	-254.643	-200.913
Årets resultat		876.915	710.238
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.054.000	0
Overført resultat		-177.085	710.238
I alt		876.915	710.238

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		123.712	74.563
Materielle anlægsaktiver i alt		123.712	74.563
Anlægsaktiver i alt		123.712	74.563
Fremstillede varer og handelsvarer		87.053	70.306
Varebeholdninger i alt		87.053	70.306
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		233.676	278.255
Tilgodehavende skat		105.662	0
Tilgodehavender i alt		339.338	278.255
Likvide beholdninger	3	2.697.179	2.147.586
Omsætningsaktiver i alt		3.123.570	2.496.147
Aktiver i alt		3.247.282	2.570.710

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		580.097	757.182
Forslag til udbytte		1.000.000	0
Egenkapital i alt		1.630.097	807.182
Hensættelse til udskudt skat		700	2.000
Hensatte forpligtelser i alt		700	2.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		374.036	222.858
Skyldig selskabsskat		0	200.200
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.242.449	838.470
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.616.485	1.761.528
Gældsforpligtelser i alt		1.616.485	1.761.528
Passiver i alt		3.247.282	2.570.710

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	5.390.710	5.333.264
Pensionsbidrag	93.000	60.000
Andre omkostninger til social sikring	451.470	520.980
	5.935.180	5.914.244

2. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	250.338	200.200
Ændring af udskudt skat	-1.300	800
Regulering vedrørende tidligere år	5.605	-87
	254.643	200.913

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	2019
	15