

Havfruen Nordsjælland ApS

CVR-nr. 42 47 35 96

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24/5-2024

Wicki Maria Larsen
Dirigent

Indhold

| | Side |
|---------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Havfruen Nordsjælland ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 24. maj 2024

Direktion

Wicki Maria Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Havfruen Nordsjælland ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Havfruen Nordsjælland ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 24. maj 2024

Bisbjerg & Partners P/S
CVR nr. 44 74 29 69

Daniel Sveistrup Kramer
statsautoriseret revisor
mne49853

Selskabsoplysninger

Virksomheden

Havfruen Nordsjælland ApS
Nordre Beddingsvej 21
3390 Hundested

CVR-nr.: 42 47 35 96
Hjemsted: Halsnæs
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Regnskabsår: 6. regnskabsår

Direktion

Wicki Maria Larsen

Revision

Bisbjerg & Partners P/S
Industrivænget 18A
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med drift af café og restaurant og dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på kr. 287.309 mod underskud på kr. 782.737 sidste år. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.158.166 mod kr. 916.055, og en negativ egenkapital på kr. 836.535 mod en negativ på kr. 549.226 sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havfruen Nordsjælland ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag, samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personale omkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel, inventar og andre anlæg: 3 år

Anskaffelser med en kostpris på under kr. 32.000 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres, som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer for værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af husleje depositum mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender, kontant beholdninger samt kontant deponeringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen, som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster, samt for betalte acontoskatter.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

| Note | Spec. | 2023 kr. | 2022 kr. | |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | | | | |
| | | 1.961.805 | 1.895.797 | |
| | 1 | | | |
| | | 1.961.805 | 1.895.797 | |
| 1 | Personaleudgifter | 2 | -2.017.159 | -2.361.813 |
| | Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 3 | -279.376 | -279.396 |
| | Resultat før finansielle poster | | -334.729 | -745.412 |
| | Finansielle poster | 4 | -386 | -50.084 |
| | Resultat før skat | | -335.115 | -795.496 |
| 2 | Skat af årets resultat | 5 | 47.806 | 12.759 |
| | Årets resultat | | -287.309 | -782.737 |
| | | | -287.309 | -782.737 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | | |
| | Overført resultat | | -287.309 | -782.737 |
| | Årets resultat | | -287.309 | -782.737 |
| | | | -287.309 | -782.737 |

Spec. henviser til særskilt hæfte med specifikationer til årsregnskabet.

Balance 30. december

Aktiver

| Note | Spec. | 2023 kr. | 2022 kr. |
|----------------------------------------------|-------|------------------|----------------|
| Anlægsaktiver | | | |
| Goodwill | | 325.000 | 455.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 6 | 325.000 | 455.000 |
| Indretning af lejede lokaler | | 96.158 | 207.755 |
| Driftsmateriel, inventar og andre anlæg | | 24.755 | 62.534 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 7 | 120.913 | 270.289 |
| Deposita | 8 | 55.800 | 55.800 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 55.800 | 55.800 |
| Anlægsaktiver i alt | | 501.713 | 781.089 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | 57.419 | 43.469 |
| Varebeholdninger i alt | 9 | 57.419 | 43.469 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 10 | 76.275 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 11 | 5.000 | 5.000 |
| Udskudte skatteaktiver | 5 | 36.103 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 12 | 52.297 | 51.659 |
| Periodeafgrænsningsposter | 13 | 22.548 | 2.539 |
| Tilgodehavender i alt | | 192.223 | 59.198 |
| Likvide beholdninger | 14 | 406.811 | 32.300 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 656.453 | 134.966 |
| Aktiver i alt | | 1.158.166 | 916.055 |

Balance 30. december

Passiver

| Note | Spec. | 2023 kr. | 2022 kr. |
|----------------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | -876.535 | -589.226 |
| Egenkapital i alt | | -836.535 | -549.226 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 143.133 | 126.038 |
| Selskabsskat | | 0 | 313 |
| Anden gæld | 15 | 1.735.989 | 1.276.612 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 16 | 108.456 | 58.183 |
| Mellemregning anpartshavere og ledelse | 17 | 7.122 | 4.136 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.994.700 | 1.465.281 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.158.166 | 916.055 |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Resultatandel | 0 | -589.226 | -589.226 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 40.000 | -589.226 | -549.226 |
| Resultatandel | 0 | -287.309 | -287.309 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 40.000 | -876.535 | -836.535 |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 1.918.727 | 2.336.792 |
| Andre omkostninger til social sikring | 73.197 | 25.021 |
| | <u>1.991.924</u> | <u>2.361.813</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere | <u>5</u> | <u>7</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -11.703 | 0 |
| Årets udskudte skat | -36.103 | -12.759 |
| | <u>-47.806</u> | <u>-12.759</u> |
| | | |
| 3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | | |
| Selskabet har tabt over halvdelen af egenkapitalen. Selskabet forventer at kunne reetablere egenkapitalen via egen indtjening og have adgang til den nødvendige likviditet til at fortsætte driften. Årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift. | | |
| | | |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger. | | |
| | | |
| 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| Selskabet er sambeskattet med moderselskabet By W ApS (administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for kildeskat på udbytter, renter og royalties. | | |