

Havfruen Nordsjælland ApS

Nordre Beddingsvej 21
3390 Hundested

CVR-nr. 42 47 35 96

Årsrapport 2022
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/6 2023.

Dirigent Wicki Maria Larsen

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Perioderegnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for Havfruen Nordsjælland ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrenskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 12. juni 2023

Direktion:

Wicki Maria Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Havfruen Nordsjælland ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havfruen Nordsjælland ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af mellembalancen, 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.

Værløse, den 12. juni 2023

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45

Henrik Lykke

Registreret revisor

MNE-nr. mne3258

Selskabsoplysninger

Selskabet

Havfruen Nordsjælland ApS
Nordre Beddingsvej 21
3390 Hundested

CVR-nr.: 42 47 35 96
Stiftet: 9. juni 2021
Hjemsted: Halsnæs
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Wicki Maria Larsen

Revisor

Schyberg · Lykke
Registreret Revisionsanpartsselskab
Bymidten 80
3500 Værløse

Bank

Sparekassen Sjælland A/S

Væsentligste aktiviteter

Havfruen Nordsjælland ApS's væsentligste aktiviteter er drift af café og restaurant, samt anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er ikke som forventet.

Der er stor negativ egenkapital som skal reableres. Der er gæld til anden kreditor under anden gæld stor t.kr. 1.230 som træder tilbage for sit tilgodehavende. Ledelsen forventer at man løbende har likviditet til rådighed til driften og betaling af de andre gældsforpligtelser, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Selskabet har slanket sine lønninger og forventingerne for 2023 er et resultat på t.kr. 200 - 300.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Havfruen Nordsjælland ApS for 1. januar - 31. december 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg fra klasse C-virksomheder.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg, lokaler, og administration m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepengeforpligtelser o. l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordning mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejdede lokaler, og Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid	Scrapværdi
Indretning af lejdede lokaler	2-5 år	Nej
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	Nej

Aktiver med en kostpris på under 31 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger og andre driftsindtægter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles amortiseret kostpris svarende til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22%.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Skattesats 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2022

Note		2022	2021
		12 mdr. kr.	7 mdr. t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	1.895.797	853
1	Personaleomkostninger	-2.361.813	-441
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-279.396	-140
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-745.412	272
2	Finansielle omkostninger	-50.084	-24
	RESULTAT FØR SKAT	-795.496	248
3	Skat af årets resultat	12.759	-55
	ÅRETS RESULTAT	-782.737	193
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	-782.737	193
	DISPONERET I ALT	-782.737	193

Balance

pr. 31. december 2022

Note	AKTIVER	2022	2021
		kr.	t.kr.
	Goodwill	455.000	585
	Immaterielle anlægsaktiver	455.000	585
	Indretning af lejede lokaler	207.755	319
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.534	100
4	Materielle anlægsaktiver	270.289	419
	Andre tilgodehavender	55.800	56
	Finansielle anlægsaktiver	55.800	56
	ANLÆGSAKTIVER	781.089	1.060
	Råvarer og hjælpematerialer	43.468	25
	Tilgodehavender fra salg	0	12
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	5.000	0
	Andre tilgodehavender	53.944	26
	Periodeafgrænsningsposter	254	0
	Tilgodehavender	59.198	38
	Likvide beholdninger	32.300	589
	OMSÆTNINGSAKTIVER	134.966	652
	AKTIVER	916.055	1.712

Balance

pr. 31. december 2022

Note	PASSIVER	2022	2021
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital	40.000	40
	Overført resultat	-589.226	194
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL	-549.226	234
	Udskudt skat	0	12
	HENSATTE FORPLIGTELSE	0	234
	Skyldig selskabsskat	313	41
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	130.295	103
	Anden gæld	1.334.673	1.322
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.465.281	1.466
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.465.281	1.466
	PASSIVER	916.055	1.712
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

	2022 12 mdr. kr.	2021 7 mdr. t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.336.792	441
Pensioner	63	0
Sociale udgifter	24.958	0
	2.361.813	441
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget antal fuldtidsansatte.	7	7
2 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	0	0
Renter selskabsdeltagere og ledelse	0	0
Andre renter	50.084	24
	50.084	24
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	42
Regulering af udskudt skat	-12.759	13
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	-12.759	55

2022
kr.

4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	375.152	119.233
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2022	375.152	119.233
Afskrivninger 1. januar 2022	55.799	18.900
Årets afskrivninger	111.597	37.799
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december 2022	167.396	56.699
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022	207.756	62.535

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**Sambeskatning**

Selskabet indgår i national sambeskatning og hæfter solidarisk for skat i sambeskatningen. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af de enkelte selskabers årsrapport. By W ApS er administrationsselskab. Hæftelsen udgør t.kr. 0.

Selskabet hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

Wicki Maria Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Wicki Maria Larsen

Direktør

ID: c7ec94d5-c800-44b0-8499-b2af86c2c7de

Tidspunkt for underskrift: 03-07-2023 kl.: 10:35:15

Underskrevet med MitID



Wicki Maria Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Wicki Maria Larsen

Dirigent

ID: c7ec94d5-c800-44b0-8499-b2af86c2c7de

Tidspunkt for underskrift: 03-07-2023 kl.: 10:35:15

Underskrevet med MitID



Henrik Lykke

Navnet returneret af dansk NemID var:

Henrik Lykke

Revisor

ID: 84389374

Tidspunkt for underskrift: 03-07-2023 kl.: 10:38:56

Underskrevet med NemID

NEM ID