

Havfruen Nordsjælland ApS

Nordre Beddingsvej 21
3390 Hundested

CVR-nr. 42 47 35 96

Årsrapport 2021 (1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14/6 2022.

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 9. juni - 31. december 2021 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 27. april 2022

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 9. juni - 31. december 2021 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 revisors 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 27. april 2022

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 som forventet.

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 9. juni - 31. december 2021 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 fratrasket 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 acontoskatteordningen 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 aktivernes 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 30 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 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 finansiell 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 9. juni - 31. december 2021

Note	2021	
	7 mdr.	kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	853.224
1	Personaleomkostninger	-441.300
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-139.699
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	272.225
2	Finansielle omkostninger	-24.133
	RESULTAT FØR SKAT	248.092
3	Skat af årets resultat	-54.581
	ÅRETS RESULTAT	193.511
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:	
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	193.511
	DISPONERET I ALT	193.511

Balance

pr. 31. december 2021

AKTIVER		2021
Note		kr.
	Goodwill	585.000
	Immaterielle anlægsaktiver	585.000
	Indretning af lejede lokaler	319.352
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.333
4	Materielle anlægsaktiver	419.685
	Andre tilgodehavender	55.800
	Finansielle anlægsaktiver	55.800
	ANLÆGSAKTIVER	1.060.485
	Råvarer og hjælpematerialer	25.374
	Tilgodehavender fra salg	11.952
	Andre tilgodehavender	25.774
	Periodeafgrænsningsposter	559
	Tilgodehavender	38.285
	Likvide beholdninger	588.787
	OMSÆTNINGSAKTIVER	652.446
	AKTIVER	1.712.931

Balance

pr. 31. december 2021

PASSIVER

Note	2021 kr.
Selskabskapital	40.000
Overført resultat	193.511
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
EGENKAPITAL	233.511
Udskudt skat	12.759
HENSATTE FORPLIGTELSE	12.759
Skyldig selskabsskat	41.822
Leverandører af varer og tjenesteydelser	103.402
Anden gæld	1.321.437
Kortfristede gældsforpligtelser	1.466.661
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.466.661
PASSIVER	1.712.931
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	

Noter

7 mdr.
kr.

1 Personaleomkostninger

Gager og lønninger	440.795
Pensioner	0
Sociale udgifter	505
	<u>441.300</u>

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt
beskæftiget antal fuldtidsansatte.

7

2 Finansielle omkostninger

Renter tilknyttede virksomheder	0
Renter selskabsdeltagere og ledelse	0
Andre renter	24.133
	<u>24.133</u>

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	41.822
Regulering af udskudt skat	12.759
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0
	<u>54.581</u>

2021
kr.

4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 9. juni 2021	0	0
Tilgang	375.152	119.233
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2021	375.152	119.233
Afskrivninger 9. juni 2021	0	0
Årets afskrivninger	55.799	18.900
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december 2021	55.799	18.900
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	319.353	100.333

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.

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Wicki Maria Larsen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-953297346362
Tidspunkt for underskrift: 21-06-2022 kl.: 08:29:59
Underskrevet med NemID

NEM ID

Wicki Maria Larsen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-953297346362
Tidspunkt for underskrift: 21-06-2022 kl.: 08:29:59
Underskrevet med NemID

NEM ID

Henrik Lykke

Som Revisor
RID: 84389374
Tidspunkt for underskrift: 21-06-2022 kl.: 09:51:06
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: cd0a59nwwQM247828858