

# **HAVFRUEN FREDERICIA ApS**

Vendersgade 57  
7000 Fredericia

Årsrapport  
1. oktober 2014 - 30. september 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**20/11/2015**

**Johny Mogensen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	HAVFRUEN FREDERICIA ApS Vendersgade 57 7000 Fredericia  Telefonnummer: 75920381  CVR-nr: 20472138 Regnskabsår: 01/10/2014 - 30/09/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Middelfart Sparekasse Prinsessegade 95 7000 Fredericia
<b>Revisor</b>	MOGENS PETERSEN Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vejlevej 5 7000 Fredericia DK Danmark CVR-nr: 14119507 P-enhed: 1000683332

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 – 30. september 2015 for Havfruen Fredericia ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 23/10/2015

## **Direktion**

Johny Peter Vallin Mogensen

## **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Havfruen Fredericia ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havfruen Fredericia ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 – 30. september 2015 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Fredericia, 23/10/2015

M. Petersen  
statsautoriseret revisor  
MOGENS PETERSEN Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

## GENERELT OM VÆRDIANSÆTTELSESPRINCIPPER

### Indregning og måling

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

Forpligtelser (gæld) indregnes i balancen, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige betalinger o.lign. vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger til posten "bruttofortjeneste", jf. årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko-overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og salg samt kontorhold m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte. Arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger udregnes under andre eksterne omkostninger

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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

med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen (opskrivninger).

## Balance

### Anlægsaktiver

Grunde og bygninger er værdiansat på grundlag af anskaffelsessum med tillæg af forbedringer. På bygninger foretages der driftsøkonomiske afskrivninger ud fra en forventet levetid på 50 år. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Øvrige anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsessummen med fradrag af driftsøkonomiske afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af forventet brugstid:

Driftsmidler 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen 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 indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter mens tab indregnes under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kost- eller dagspris efter laveste værdis princip.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender til den værdi, hvormed de forventes at indgå.

### Udskudt skatteaktiv

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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger, eller en del af en afholdt omkostning, som vedrører det efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til nominel værdi.

### Udskudt skat

Det er selskabets politik at henføre selskabsskat til det år, hvori indkomsten regnskabsmæssigt konstateres, uanset om indkomsten medregnes i den skattepligtige indkomst på et andet tidspunkt. Udskudt skat svarer således til den skat, der vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi, og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Selskabsskat

Årets beregnede selskabsskat til betaling indregnes i balancen under skatteforpligtelser eller tilgodehavende selskabsskat.

# Resultatopgørelse 1. okt 2014 - 30. sep 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>952.148</b>	<b>902.902</b>
Personaleomkostninger .....	1	-917.511	-879.353
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-15.876	-15.876
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>18.761</b>	<b>7.673</b>
Andre finansielle indtægter .....		52	177
Øvrige finansielle omkostninger .....		-68.247	-58.876
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-49.434</b>	<b>-51.026</b>
Skat af årets resultat .....	2	2.843	7.965
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-46.591</b>	<b>-43.061</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-46.591	
<b>I alt .....</b>		<b>-46.591</b>	

# Balance 30. september 2015

## Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Grunde og bygninger .....		1.684.175	1.700.051
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.684.175</b>	<b>1.700.051</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.684.175</b>	<b>1.700.051</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		56.056	46.745
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>56.056</b>	<b>46.745</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		4.705	7.781
Udskudte skatteaktiver .....		6.049	3.765
Tilgodehavende skat .....		21.228	8.176
Andre tilgodehavender .....		29.782	8.992
Periodeafgrænsningsposter .....		0	3.115
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>61.764</b>	<b>31.829</b>
Likvide beholdninger .....		42.543	24.101
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>160.363</b>	<b>102.675</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.844.538</b>	<b>1.802.726</b>

# Balance 30. september 2015

## Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv. ....		150.000	150.000
Overført resultat .....		422.947	469.538
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>572.947</b>	<b>619.538</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	559
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>559</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		668.245	702.503
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>668.245</b>	<b>702.503</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		34.258	32.901
Gæld til banker .....		198.200	219.102
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		24.533	19.701
Skyldig selskabsskat .....		0	4.415
Anden gæld .....	6	346.355	204.007
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>603.346</b>	<b>480.126</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.271.591</b>	<b>1.182.629</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.844.538</b>	<b>1.802.726</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	889.245	855.358
Sociale ydelser m.v.	28.266	23.995
	<u>917.511</u>	<u>879.353</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	-2.851	-3.765
Regulering, skatteaktiv og udskudt skat	8	-4.200
	<u>-2.843</u>	<u>-7.965</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grund og bygninger kr.
Anskaffelsessum primo	<u>1.777.691</u>
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b><u>1.777.691</u></b>
Afskrivning primo	-77.640
Årets afskrivning	-15.876
<b>Afskrivning ultimo</b>	<b><u>-93.516</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.684.175</u></b>

#### 4. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	150.000	469.538	619.538
Årets resultat		-46.591	-46.591
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>422.947</b>	<b>572.947</b>

Anpartskapitalen kr. 150.000 er fordelt i 10 kapitalandele á kr. 15.000 pr. stk.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen i de seneste 5 regnskabsår.

#### 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	1/10 2014 Gæld i alt kr.	30/9 2015 Gæld i alt kr.	Afdrag 2015/16 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitut	735.404	702.503	34.258	516.478
	<b>735.404</b>	<b>702.503</b>	<b>34.258</b>	<b>516.478</b>

#### 6. Anden gæld

Gæld til offentlig myndighed er ikke afregnet rettidigt.

#### 7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

##### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed, handel og dermed beslægtet virksomhed.

#### 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 702.503 er der givet pant i grund og bygninger, Vendersgade 57, matr. nr. 78, Fredericia, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2015 udgør kr. 1.684.175.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 200.000, der giver pant i ovenstående grund og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.