

Sushi Nørregade ApS

Nørregade 34, 1165 København K

CVR-nr. 10 10 68 18

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2019.

Chay Sang Chang Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Sushi Nørregade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 11. juni 2019

Direktion

Chay Sang Chang Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Sushi Nørregade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sushi Nørregade ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisorerets 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.

København, den 11. juni 2019

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Steen K. Bager
statsautoriseret revisor
mne28679

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sushi Nørregade ApS
Nørregade 34
1165 København K

CVR-nr.: 10 10 68 18
Stiftet: 1. december 2002
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Chay Sang Chang Johansen

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive restaurant og dermed beslægtet virksomhed, herunder catering og investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør kr. 3.097.708 mod kr. 3.908.963 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør kr. -272.938 mod kr. 63.600 sidste år. Ledelsen anser årets resultat som ikke tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	3.097.708	3.908.963
1 Personaleomkostninger	-3.333.666	-3.586.335
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-78.697	-67.058
Driftsresultat	-314.655	255.570
Andre finansielle indtægter	3.346	0
Øvrige finansielle omkostninger	-35.994	-37.788
Resultat før skat	-347.303	217.782
2 Skat af årets resultat	74.365	-154.182
Årets resultat	-272.938	63.600
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	63.600
Disponeret fra overført resultat	-272.938	0
Disponeret i alt	-272.938	63.600

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	885.273	901.454
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	186.859	169.957
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.072.132</u>	<u>1.071.411</u>
	Deposita	131.319	127.494
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>131.319</u>	<u>127.494</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.203.451</u>	<u>1.198.905</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	50.000	50.000
	Varebeholdninger i alt	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	207.650	144.155
	Udskudte skatteaktiver	72.378	0
	Andre tilgodehavender	535.610	2.592
	Periodeafgrænsningsposter	34.720	33.914
	Tilgodehavender i alt	<u>850.358</u>	<u>180.661</u>
	Likvide beholdninger	477.429	1.379.860
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.377.787</u>	<u>1.610.521</u>
	Aktiver i alt	<u>2.581.238</u>	<u>2.809.426</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	200.000	200.000
4	Overført resultat	1.113.981	1.386.920
	Egenkapital i alt	<u>1.313.981</u>	<u>1.586.920</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	1.987
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>1.987</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	273.465	220.197
	Selskabsskat	55.374	55.374
	Anden gæld	938.418	944.948
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.267.257</u>	<u>1.220.519</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.267.257</u>	<u>1.220.519</u>
	Passiver i alt	<u>2.581.238</u>	<u>2.809.426</u>
5	Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.028.748	3.506.833
Pensioner	219.941	0
Andre omkostninger til social sikring	78.029	75.007
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>6.948</u>	<u>4.495</u>
	<u>3.333.666</u>	<u>3.586.335</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>11</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	55.374
Årets regulering af udskudt skat	-74.365	98.510
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>298</u>
	<u>-74.365</u>	<u>154.182</u>

Noter

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018	950.000	1.812.231
Tilgang	<u>0</u>	<u>79.419</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>950.000</u>	<u>1.891.650</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	48.547	1.642.274
Årets afskrivninger	<u>16.180</u>	<u>62.517</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>64.727</u>	<u>1.704.791</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>885.273</u>	<u>186.859</u>

4. Egenkapital

	<u>Virksomheds-kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	200.000	1.386.919	1.586.919
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-272.938</u>	<u>-272.938</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>200.000</u>	<u>1.113.981</u>	<u>1.313.981</u>

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæring over for et søsterselskab frem til 1/7 2019. Den samlede negative egenkapital i søsterselskabet udgjorde pr. 31.12.2018 kr. 1.821.566. Ud af de samlede gældsforpligtelser kr. 5.246.283 er der opnået afdragsfrihed de næste 12 måneder for gammelt lån kr. 1.142.727.

Selskabet har pr. 31. december 2018 et tilgodehavende på kr. 1.678.337 hos søsterselskabet. Tilgodehavende er nedskrevet med kr. 1.142.727.

Der er i selskabets ejendom tinglyst ejerpantebrev på kr. 55.000 til sikkerhed for Ejerforeningen Agerskovvej Boligcenter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sushi Nørregade ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg i restauranten, som er afregnet kontant eller med kreditkort. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

	Brugstid
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatten er i 2018 22%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Chay Sang Chang Johansen

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-851025144068

IP: 83.89.xxx.xxx

2019-06-13 14:49:29Z

NEM ID 

Steen K. Bager

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton

Serienummer: CVR:34209936-RID:81358030

IP: 62.243.xxx.xxx

2019-06-13 14:51:04Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LV64P-CQ7W8-TE877-8K8E5-IFTQG-0A3HY

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>