

Sushi Nørregade ApS

Nørregade 34, 1165 København K

CVR-nr. 10 10 68 18

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018.

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 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 16. april 2018

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 2017 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 16. april 2018

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Steen K. Bager
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 28679

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 3.908.963 mod 4.157.800 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 63.600 mod 537.628 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt. Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2018.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	3.908.963	4.157.800
1 Personaleomkostninger	-3.586.335	-3.529.680
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-67.058	-47.107
Driftsresultat	255.570	581.013
Øvrige finansielle omkostninger	-37.788	-26.109
Resultat før skat	217.782	554.904
2 Skat af årets resultat	-154.182	-17.276
Årets resultat	63.600	537.628
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	63.600	537.628
Disponeret i alt	63.600	537.628

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	901.454	917.634
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	169.957	121.080
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.071.411</u>	<u>1.038.714</u>
	Deposita	127.494	123.781
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>127.494</u>	<u>123.781</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.198.905</u>	<u>1.162.495</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	144.155	136.879
	Udskudte skatteaktiver	0	96.523
	Andre tilgodehavender	2.592	2.365
	Periodeafgrænsningsposter	33.914	47.986
	Tilgodehavender i alt	<u>180.661</u>	<u>283.753</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.379.860</u>	<u>1.251.505</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.610.521</u>	<u>1.585.258</u>
	Aktiver i alt	<u>2.809.426</u>	<u>2.747.753</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	200.000	200.000
4 Overført resultat	1.386.920	1.323.319
Egenkapital i alt	<u>1.586.920</u>	<u>1.523.319</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.987	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.987</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	220.197	171.123
Selskabsskat	55.374	8.778
Anden gæld	944.948	1.044.533
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.220.519</u>	<u>1.224.434</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.220.519</u>	<u>1.224.434</u>
Passiver i alt	<u>2.809.426</u>	<u>2.747.753</u>

5 Eventualposter

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.506.833	3.438.223
Andre omkostninger til social sikring	75.007	85.190
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>4.495</u>	<u>6.267</u>
	<u>3.586.335</u>	<u>3.529.680</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>11</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	55.374	8.778
Årets regulering af udskudt skat	98.510	8.498
Regulering af tidligere års skat	<u>298</u>	<u>0</u>
	<u>154.182</u>	<u>17.276</u>

Noter

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	950.000	1.712.477
Tilgang	<u>0</u>	<u>99.754</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>950.000</u>	<u>1.812.231</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	32.366	1.591.397
Årets afskrivninger	<u>16.180</u>	<u>50.877</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>48.546</u>	<u>1.642.274</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>901.454</u>	<u>169.957</u>

4. Egenkapital

	<u>Virksomheds-kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	200.000	1.323.320	1.523.320
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>63.600</u>	<u>63.600</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u>200.000</u>	<u>1.386.920</u>	<u>1.586.920</u>

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæring over for et søsterselskab frem til 1/7-2018. Den samlede negative egenkapital i søsterselskabet udgjorde pr. 31.12.2017 kr. 1.929.497. Ud af de samlede gældsforpligtelser kr. 1.929.497 er der opnået afdragsfrihed de næste 12 måneder for kr. 1.142.727. Selskabet har pr. 31. december 2017 nedskrevet sit tilgodehavende hos søsterselskabet 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 2017 22%.

Gældsforpligtelser

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