

Sushi Randers 2 ApS

Snaregade 9

8900 Randers C

CVR-nummer 32 35 01 78

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. juni 2019



Heine Kjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Sushi Randers 2 ApS
Snaregade 9
8900 Randers C

CVR-nummer: 32 35 01 78
Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Direktion

Nicolai Øksenholt Michaelsen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Sushi Randers 2 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, 7. juni 2019

Direktionen:

Nicolai Øksenholt Michaelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Sushi Randers 2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sushi Randers 2 ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Randers SØ, 7. juni 2019

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Ole Skouboe

Statsautoriseret revisor

mne32107

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været drift af restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør TDKK -145 mod TDKK 270 sidste år.

Selskabets egenkapital udgør TDKK – 7, hvorved hele virksomhedskapitalen er tabt.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2019, da indehaverne og kreditinstitutter har stillet den nødvendige kapital til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at der kan skabes den nødvendige meromsætning i virksomheden, således at kapitalen kan reetableres via positiv drift de kommende år.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende ud fra den betragtning, at omsætningen er stedet betragteligt i regnskabsåret efter Bilka er åbnet i Storcenteret i sommeren 2018. Omsætningsfremgangen er fortsat i 2019.

Note	Resultatopgørelse	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	1.817.089	1.812
1	Personaleomkostninger	-1.838.503	-1.514
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-89.933	-20
	Resultat før finansielle poster	-111.347	279
	Finansielle omkostninger	-34.411	-8
	Resultat før skat	-145.758	270
2	Skat af årets resultat	30.005	-62
	Årets resultat	-115.753	208
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-115.753	208
	Resultatdisponering i alt	-115.753	208

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Indretning af lejede lokaler	34.613	17
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	285.039	358
	Materielle anlægsaktiver	319.652	375
	Deposita	77.991	78
	Finansielle anlægsaktiver	77.991	78
	Anlægsaktiver i alt	397.643	453
	Varebeholdning	45.000	50
	Varebeholdninger	45.000	50
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	179.134	114
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	62.494	0
	Udskudte skatteaktiver	11.326	0
	Andre tilgodehavender	262.367	219
	Tilgodehavender	515.321	334
	Likvide beholdninger	65.793	277
	Omsætningsaktiver i alt	626.114	660
	Aktiver i alt	1.023.758	1.114

		2018	2017
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overført resultat	-57.417	58
3	Egenkapital i alt	-7.417	108
	Hensættelser til udskudt skat	0	19
	Hensatte forpligtelser	0	19
	Kreditinstitutter	226.518	158
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	167.004	145
	Gæld til tilknyttede virksomheder	33.615	169
	Selskabsskat	0	14
	Anden gæld	604.037	500
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.031.175	987
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.031.175	1.005
	Passiver i alt	1.023.758	1.114
4	Usikkerhed om going concern		
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2018	2017	
	DKK	1.000 DKK	
1 Personalemkostninger			
Løn og gager	1.808.098	1.454	
Andre omkostninger til social sikring	47.061	29	
Øvrige personalemkostninger	-16.655	31	
Personalemkostninger i alt	1.838.503	1.514	
Gennemsnitlig antal beskæftigede	5	4	
2 Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	0	14	
Regulering af udskudt skat	-30.005	48	
Skat af årets resultat i alt	-30.005	62	
3 Egenkapital	Virksom-	Overført	I alt
	hedskapi-	resultat	
	tal		
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	50	58	108
Årets resultat	0	-116	-116
Egenkapital ultimo	50	-57	-7
4 Usikkerhed om going concern			

Årets resultat før skat udgør TDKK -145 mod TDKK 270 sidste år.

Selskabets egenkapital udgør TDKK – 7, hvorved hele virksomhedskapitalen er tabt.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2019, da indehaverne og kreditinstitutter har stillet den nødvendige kapital til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at der kan skabes den nødvendige meromsætning i virksomheden, således at kapitalen kan reetableres via positiv drift de kommende år.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende ud fra den betragtning, at omsætningen er steget betragteligt i regnskabsåret efter Bilka er åbnet i Storcenteret i sommeren 2018. Omsætningsfremgangen er fortsat i 2019.

	2018	2017
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Eventualforpligtelser

Lejekontrakt uopsigelig indtil 30. juni 2021.
Årlig leje udgør ifølge kontrakt tkr 300.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet NH Holding ApS for danske selskabsskatter og kilde-skatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kilde-skatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 500, der giver pant i driftsmidler, hvor den regn-skabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør TDKK 285. Ejerpantebrevene er deponeret til sik-kerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld er herudover tinglyst virksomhedspant på TDKK 500 med pant i varelagre, tilgodehavender, driftsmidler og andre immaterielle anlægsaktiver.

Virksomhedspantet omfatter herudover bankgæld i Brokers Inc. ApS og Diner Randers IVS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om 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 indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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.

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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.