

Spisihorsens ApS (B-Sushi)

**Smedegade 1
8700 Horsens**

CVR-nr. 33 05 95 82

Årsrapport for 2018

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 23/05 2019

Torben Antonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Spisihorsens ApS (B-Sushi)
Smedegade 1
8700 Horsens

CVR-nr.: 33 05 95 82
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
Hjemsted: Horsens

Direktion

Torben Antonsen

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Spisihorsens ApS (B-Sushi).

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 1. maj 2019

Direktion

Torben Antonsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Spisihorsens ApS (B-Sushi)

Vi har opstillet årsregnskabet for Spisihorsens ApS (B-Sushi) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Horsens, den 1. maj 2019

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35838

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af restaurationsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 38.428, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 307.194.

Årets resultat anses for tilfredsstillende

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Spisihorsens ApS (B-Sushi) for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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

Indretning af lejede lokaler, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.270.665	1.973.912
Personaleomkostninger	1	<u>(2.139.311)</u>	<u>(1.733.143)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		131.354	240.769
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>(67.676)</u>	<u>(66.376)</u>
Resultat før finansielle poster		63.678	174.393
Finansielle omkostninger		<u>(14.427)</u>	<u>(138)</u>
Resultat før skat		49.251	174.255
Skat af årets resultat	3	<u>(10.823)</u>	<u>(38.359)</u>
Årets resultat		<u>38.428</u>	<u>135.896</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	130.000
Overført resultat		<u>38.428</u>	<u>5.896</u>
		<u>38.428</u>	<u>135.896</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		181.659	94.404
Indretning af lejede lokaler		<u>53.243</u>	<u>78.173</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>234.902</u>	<u>172.577</u>
Deposita	5	<u>12.212</u>	<u>12.212</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>12.212</u>	<u>12.212</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>247.114</u>	<u>184.789</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Varebeholdninger		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		121.455	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		75.000	75.000
Andre tilgodehavender		14.823	183.396
Periodeafgrænsningsposter		<u>17.315</u>	<u>14.610</u>
Tilgodehavender		<u>228.593</u>	<u>273.006</u>
Likvide beholdninger		<u>589.451</u>	<u>508.251</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>838.044</u>	<u>801.257</u>
Aktiver i alt		<u>1.085.158</u>	<u>986.046</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		227.194	188.765
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	130.000
Egenkapital	6	<u>307.194</u>	<u>398.765</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>14.347</u>	<u>13.402</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>14.347</u>	<u>13.402</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.981	109.873
Gæld til tilknyttede virksomheder		411.824	230.600
Skyldigt sambeskatningsbidrag		9.878	38.324
Anden gæld		<u>268.934</u>	<u>195.082</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>763.617</u>	<u>573.879</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>763.617</u>	<u>573.879</u>
Passiver i alt		<u>1.085.158</u>	<u>986.046</u>
Eventualposter mv.	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	188.766	130.000	398.766
Betalt ordinært udbytte	0	0	(130.000)	(130.000)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>38.428</u>	<u>0</u>	<u>38.428</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>80.000</u>	<u>227.194</u>	<u>0</u>	<u>307.194</u>

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.908.424	1.521.765
Pensioner	115.822	108.478
Andre omkostninger til social sikring	63.469	47.425
Andre personaleomkostninger	51.596	55.475
	2.139.311	1.733.143
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>5</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>67.676</u>	<u>66.376</u>
	67.676	66.376
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	9.878	38.324
Årets udskudte skat	<u>945</u>	<u>35</u>
	10.823	38.359

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2018	285.723	172.255
Tilgang i årets løb	130.000	0
Kostpris 31. december 2018	<u>415.723</u>	<u>172.255</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	191.319	94.082
Årets afskrivninger	42.745	24.930
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>234.064</u>	<u>119.012</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>181.659</u>	<u>53.243</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2018	<u>30.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>30.000</u>
Nedskrivninger 1. januar 2018	<u>17.788</u>
Nedskrivninger 31. december 2018	<u>17.788</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>12.212</u>

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 80.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2018	13.402	13.367
Hensat i året	598	35
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2018	<u>14.000</u>	<u>13.402</u>
Materielle anlægsaktiver	14.000	13.402
	<u>14.347</u>	<u>13.402</u>

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Torben Antonsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Selskabets huslejeforpligtelse pr. 31. december 2018 udgør t.kr. 247, hvoraf t.kr. 197 forfalder indenfor det kommende år.