

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Spisihorsens ApS (B-Sushi)

Smedegade 1
8700 Horsens

CVR-nr. 33 05 95 82

Årsrapport for 2020

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 23/03 2021

Torben Antonsen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	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 2020
Hjemsted: Horsens

Direktion

Torben Antonsen

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 10. marts 2021

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 2020 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 10. marts 2021

Roesgaard

Godkendt 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 2020 udviser et overskud på kr. 177.505, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 592.772.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Spisihorsens ApS (B-Sushi) for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste	1	2.091.075	2.259.747
Personaleomkostninger	2	<u>(1.814.260)</u>	<u>(2.043.951)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		276.815	215.796
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>(41.726)</u>	<u>(66.191)</u>
Resultat før finansielle poster		235.089	149.605
Finansielle indtægter		0	846
Finansielle omkostninger		<u>(7.533)</u>	<u>(12.142)</u>
Resultat før skat		227.556	138.309
Skat af årets resultat	4	<u>(50.051)</u>	<u>(30.235)</u>
Årets resultat		<u>177.505</u>	<u>108.074</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>177.505</u>	<u>108.074</u>
		<u>177.505</u>	<u>108.074</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		208.537	132.693
Indretning af lejede lokaler		<u>26.498</u>	<u>36.018</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>235.035</u>	<u>168.711</u>
Deposita	6	<u>12.212</u>	<u>12.212</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>12.212</u>	<u>12.212</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>247.247</u>	<u>180.923</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		85.102	160.003
Andre tilgodehavender		31.412	42.354
Periodeafgrænsningsposter		<u>20.090</u>	<u>20.626</u>
Tilgodehavender		<u>136.604</u>	<u>222.983</u>
Likvide beholdninger		<u>778.221</u>	<u>735.616</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>934.825</u>	<u>978.599</u>
Aktiver i alt		<u>1.182.072</u>	<u>1.159.522</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>512.772</u>	<u>335.267</u>
Egenkapital	7	<u>592.772</u>	<u>415.267</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>12.881</u>	<u>9.118</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>12.881</u>	<u>9.118</u>
Anden gæld		<u>49.375</u>	<u>15.500</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>49.375</u>	<u>15.500</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.326	5.085
Gæld til tilknyttede virksomheder		39.138	430.574
Skyldigt sambeskatningsbidrag		46.288	35.464
Anden gæld		<u>440.292</u>	<u>248.514</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>527.044</u>	<u>719.637</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>576.419</u>	<u>735.137</u>
Passiver i alt		<u>1.182.072</u>	<u>1.159.522</u>
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	335.267	415.267
Årets resultat	0	177.505	177.505
Egenkapital 31. december 2020	80.000	512.772	592.772

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelse af nedskrivninger af engangskaraktter. Resultatet af de særlige poster, som er indregnet i posterne i resultatopgørelsen kan vises således:		
Offentlige tilskud fra kompensationsordningen indregnet i bruttoresultat	25.000	0
	<u>25.000</u>	<u>0</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.596.601	1.796.219
Pensioner	106.133	125.142
Andre omkostninger til social sikring	44.699	66.567
Andre personaleomkostninger	66.827	56.023
	<u>1.814.260</u>	<u>2.043.951</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	41.726	66.191
	<u>41.726</u>	<u>66.191</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	46.288	35.464
Årets udskudte skat	3.763	(5.229)
	<u>50.051</u>	<u>30.235</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2020	415.723	172.255
Tilgang i årets løb	108.050	0
Kostpris 31. december 2020	<u>523.773</u>	<u>172.255</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	283.030	136.237
Årets afskrivninger	32.206	9.520
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>315.236</u>	<u>145.757</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>208.537</u>	<u>26.498</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2020	<u>12.212</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>12.212</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>12.212</u>

7 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>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2020	12.881	14.347
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	0	(5.229)
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2020	<u>12.881</u>	<u>9.118</u>

9 Eventualforpligtelser

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 2020 udgør t.kr. 103.