

Sa De Zain ApS

**J.M.Thieles Vej 7 b.
1961 Frederiksberg C**

Cvr.nr. 33 24 67 22

**Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
16. juni 2018

Satoru Casper Inoue
Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

Sa De Zain ApS
J.M.Thieles Vej 7 b.
1961 Frederiksberg C

Hjemstedskommune: Frederiksberg
CVR-nummer: 33 24 67 22
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion

Satoru Casper Inoue

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Sa De Zain ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg 16. juni 2018

Direktionen:

Satoru Casper Inoue

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Sa De Zain ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Sa De Zain ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab 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 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.

Frederiksberg 16. juni 2018

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Resultatopgørelse

Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste	0	0
Personaleomkostninger	0	0
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	0	0
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-91.435	150.974
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-2.553</u>
Finansielle poster i alt	<u>-91.435</u>	<u>148.421</u>
Resultat før skat	-91.435	148.421
2 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-562</u>
Årets resultat	<u>-91.435</u>	<u>148.983</u>
Forslag til resultatdisponering :		
Ledelsens forslag til udbytte	0	0
Overført overskud eller underskud	<u>-91.435</u>	<u>148.983</u>
Resultatdisponering i alt	<u>-91.435</u>	<u>148.983</u>

Balance

Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver pr. 31. december		
Goodwill	0	0
Grunde og bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	91.435
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
1 Anlægsaktiver i alt	0	91.435
Råvarer og hjælpematerialer	0	0
Varer under fremstilling	0	0
Fremstillede varer og handelsvarer	0	0
Forudbetaling for varer	0	0
Varebeholdninger i alt	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Andre tilgodehavender	12.276	12.276
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
Periodeafgrænsningsposter (under aktiver)	0	0
Tilgodehavender m.v. i alt	12.276	12.276
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	12.276	12.276
Aktiver i alt	12.276	103.711
Passiver pr. 31. december		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	-126.991	-35.556
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	-1.991	89.444
Hensættelser til udskudt skat	0	0
Hensættelser i alt	0	0
Gæld til kreditinstitutter	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	14.267	2.553
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	0	11.714
Periodeafgrænsningsposter (under passiver)	0	0

Gæld i alt

14.267

14.267

Passiver i alt

12.276

103.711

Noter

	2017	2016	
	kr.	kr.	
1 Anlægsaktiver			
Tilknyttede virksomheder			
Værdi primo	91.435	-59.539	
Årets resultat, kun medtaget indtil indre værdi = 0	-91.435	150.974	
Udbetalte udbytter	<u>0</u>	<u>0</u>	
Værdi ultimo	<u>0</u>	<u>91.435</u>	
The Inoue Brothers ApS, Frederiksberg, 100% ejerandel.			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Anskaffelsessum primo	0	0	
Årets tilgang	0	0	
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	
Afskrivninger primo	0	0	
Årets afskrivninger	0	0	
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	
Samlede afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	
Bogført værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	
2 Selskabsskat			
	Selskabs-	Udskudt	Skat ifølge
	skat	skat	resultat-
	<u></u>	<u></u>	opgørelsen
Hensat primo	-11.714	0	-
Korrektion tidligere år	0	0	0
Rentetillæg	0	-	0
Betalt i årets løb	11.714	-	-
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Anvendt regnskabspraxis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med, at tjenesteydelsen udføres, til salgsværdien af det udførte arbejde. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Finansielle poster

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 skat-temæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede

Sa De Zain ApS

økonomiske brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	/	0-10%

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Varelager

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter (under aktiver)

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter (under passiver)

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter omkostninger der først realiseres i efterfølgende regnskabsår.