

SIMA'S ApS

Grøndalsvej 162
8260 Viby J

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/11/2019

Jinyao Sima
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SIMA'S ApS
Grøndalsvej 162
8260 Viby J

CVR-nr: 33497490
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive sushi take-away restaurant.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Der er ikke i den forløbne tid efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, som i væsentlig grad vil kunne påvirke den økonomiske stilling, og som der ikke allerede er taget hensyn til ved regnskabs udarbejdelse.

Årets resultat anses for tilfredsstillende og bedre end forventet. Beløbet overføres til næste år.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabs års afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten for perioden for Sima'S ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelse for Regnskabsklasse virksomheder og selskabets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Regnskabsgrundlaget

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

Regnskabet er aflagt efter følgende regnskabs- og vurderingsprincipper.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således at de dækker regnskabsperioden. Nettoomsætning består af provisioner som er indtjent i regnskabsperioden.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses herunder.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytte o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v. Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Det vil sige, det er afskrevet med 1/7 af kostpris.

Anlægsaktiver

Driftsmidler er optaget til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid i henhold til følgende afskrivningsprincipper og -sæts. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen 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 forskellige.

For så vidt angående driftsmidler som udelukkende anvendes erhvervsmæssigt, afskrives der på en samlet saldo for virksomheden og maksimal afskrivning: 25% om året. For så vidt angående nedenfor, foretages der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Biler er afskrevet efter saldo metode 25%.

Indretning for lejede lokale er afskrevet lineært med 1/7 af kostpris.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.800 uden moms pr. enhed eller med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Såfremt et driftsmiddel kun anvendes delvist erhvervsmæssigt, foretages der kun fradrag i den skattepligtige indkomst for den del af afskrivningssummens vedkommende, som vedrører den erhvervsmæssige anvendelse.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger."

Tilgodehavender

Vi optager tilgodehavender til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultat-opgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den re-sterende del henføres til årets ordinære resultat.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og – tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktives forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. I det omfang selskabets indregner udskudte nettoskatteaktiver, er disse målt til nettorealiseringsværdi.

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. I denne årsrapport er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende periode 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.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Nettoomsætning	1	5.662.058	4.729.800
Eksterne omkostninger	2	-3.292.870	-2.644.470
Bruttoresultat		2.369.188	2.085.330
Personaleomkostninger	3	-2.367.032	-2.079.727
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			-3.670
Resultat af ordinær primær drift		2.156	1.933
Øvrige finansielle omkostninger		-429	-335
Ordinært resultat før skat		1.727	1.598
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		1.727	1.598
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.727	1.598
I alt		1.727	1.598

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		226.807	197.141
Materielle anlægsaktiver i alt	5	226.807	197.141
Anlægsaktiver i alt		226.807	197.141
Råvarer og hjælpematerialer		399.000	249.000
Varebeholdninger i alt	6	399.000	249.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.052	30.585
Andre tilgodehavender	7	135.596	115.262
Tilgodehavender i alt	8	148.648	145.847
Likvide beholdninger	9	406.336	169.441
Omsætningsaktiver i alt		953.984	564.288
Aktiver i alt		1.180.791	761.429

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	10	80.000	80.000
Overført resultat		-26.015	-22.778
Egenkapital i alt		53.985	57.222
Leverandører af varer og tjenesteydelser		134.477	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	11	434.994	346.123
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		557.335	358.084
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12	1.126.806	704.207
Gældsforpligtelser i alt		1.126.806	704.207
Passiver i alt		1.180.791	761.429

Noter

1. Nettoomsætning

	kr.
Indtægter i DK utimo	<u>5.662.058</u>

2. Eksterne omkostninger

	kr.
<i>Eksterne omkostninger</i>	
Vareforbrug	1.946.327
Andre eksterne omkostninger:	
Salgsfremmende omkostninger	617.214
Autodriftsomkostninger	130
Lokaleomkostninger	669.679
Administrationsomkostninger	59.521
Andre eksterne omkostninger i alt	1.346.543
<i>SALDO utimo</i>	<u>3.292.870</u>

3. Personaleomkostninger

	kr.
Løn og gager	<u>2.333.728</u>
Pensionsbidrag	21.414
Andre omkostninger til social sikring	11.890
	<u>2.367.032</u>

4. Skat af årets resultat

	6
	kr.
Aktuel skat	<u>380</u>
Ændring af udskudt skat	0
Regulering vedrørende tidligere år	-380
	<u>0</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	369.375
Tilgang	0	0	144.667
Afgang	-0	-0	-115.000
Kostpris ultimo	0	0	399.062
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-0	-0	-172.254
Årets afskrivning	-0	-0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	-0
Af- og nedskrivning ultimo	-0	-0	-172.254
	0	0	226.807

6. Varebeholdninger i alt

	kr.
Varelager ultimo	399.000

7. Andre tilgodehavender

	kr.
Tilgodehavende indland	0
Lejede lokaler og driftmidler, depositum	135.596
Andre tilgodehavender, SALDO ultimo	135.596

8. Tilgodehavender i alt

	kr.
	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.052
Andre tilgodehavender	135.596
SALDO ultimo	148.648

9. Likvide beholdninger

	kr.
	<hr/>
Likvide beholdninger	406.336

10. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 800 aktier a 100 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
	<hr/>
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 08.02.2011.	80.000
Anpartskapital ultimo	80.000

11. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	kr.
	<hr/>
Skyldig feriepenge, løn, A-skat, AM-bidrag og sociale bidrag m.m.	59.994
Skyldig moms og øvrige afgifter	348.898
Andre skyldige omkostninge	26.102
SALDO ultimo	434.994

12. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

	kr.
	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	134.477
Anden gæld	346.123
Gæld til anpartshavere og selskabsdeltagere og ledelse	557.335
Kortgældsforpligtelser i alt SALDO ultimo	1.126.806

13. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	30