

SIMA'S ApS

Grøndalsvej 162
8260 Viby J

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/11/2018

Jinyao Sima
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SIMA'S ApS
Grøndalsvej 162
8260 Viby J

CVR-nr: 33497490
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse

Nordea Bank A/S
De MeZAS VEJ 1
8000 AARHUS C
DK Danmark

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt og behandlet og godkendt årsrapport for 01. juli 2017 - 30. juni 2018 (*herefter kaldet **perioden***) for Sima'S ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelse for Regnskabklasse B og selskabets vedtægter. Beslutningen om fravalg af revision er truffet jf. årsregnskabslovens § 135 på den seneste ordinære generalforsamling. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Åretsregnskabet indeholder efter min opfattelse de nødvendige oplysninger til bedømmelse af den skattepligtige indkomst og samlede egenkapital for perioden.

Åretsregnskabet omfatter ikke de private indkomst- og formueforhold.

Sima'S ApS ejes af 100% af Jinyao Sima.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat. Det er endvidere ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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 regnskabet's udarbejdelse.

Om forpligtelser kan i øvrigt oplyses:

- Ingen af aktiverne er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold, udover hvad der fremgår.
- Der er ikke påtaget kautions-, garanti-, veksel- eller andre forpligtelser, der ikke fremgår af regnskabet.
- Der verserer ikke retssager eller andre forhold, herunder erstatningssager, som indebærer risiko for selskabets eller for vores private økonomi.
- Der er tegnet de i lovgivningen krævede forsikringer, og dækning udover disse er foretaget på grundlag af en vurdering af risikoforhold.

Indkomstopgørelsen er efter vores opfattelse opgjort på grundlag af samtlige skattepligtige indtægter og omkostninger.

De skattemæssige opgørelser er bl. a. udarbejdet på grundlag af årsrapporten for perioden. Årets resultat og balance er i indkomstopgørelsen korrigeret for ikke fradragsberettigede udgifter og skattefrie indtægter m.v. Derfor anses årsrapporten også for skatteregnskabet for perioden.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

den 22.11.2018

Direktion

Viby J, den 22/11/2018

Direktion

Jinyao Sima
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

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.

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. 13.200 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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning	1	4.729.800	4.651.461
Eksterne omkostninger	2	-2.644.470	-2.927.787
Bruttoresultat		2.085.330	1.723.674
Personaleomkostninger	3	-2.079.727	-1.663.117
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4	-3.670	-58.052
Resultat af ordinær primær drift		1.933	2.505
Øvrige finansielle omkostninger		-335	-159
Ordinært resultat før skat		1.598	2.346
Skat af årets resultat	5	0	0
Årets resultat		1.598	2.346
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.598	2.346
I alt		1.598	2.346

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		197.141	115.849
Indretning af lejede lokaler			3.670
Materielle anlægsaktiver i alt	6	197.141	119.519
Anlægsaktiver i alt		197.141	119.519
Råvarer og hjælpematerialer		249.000	73.951
Varebeholdninger i alt	7	249.000	73.951
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.585	
Andre tilgodehavender	8	115.262	115.262
Tilgodehavender i alt	9	145.847	115.262
Likvide beholdninger	10	169.441	153.942
Omsætningsaktiver i alt		564.288	343.155
Aktiver i alt		761.429	462.674

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	11	80.000	80.000
Overført resultat		-22.778	-29.338
Egenkapital i alt		57.222	50.662
Leverandører af varer og tjenesteydelser			149.728
Skyldig selskabsskat			4.963
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	12	346.123	257.321
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		358.084	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13	704.207	412.012
Gældsforpligtelser i alt		704.207	412.012
Passiver i alt		761.429	462.674

Noter

1. Nettoomsætning

	kr.
Indtægter i DK utimo	<u>4.729.800</u>

2. Eksterne omkostninger

	kr.
<i>Eksterne omkostninger</i>	
Vareforbrug	1.597.312
Andre eksterne omkostninger:	
Salgsfremmende omkostninger	433.382
Autodriftsomkostninger	6.578
Lokaleomkostninger	532.534
Administrationsomkostninger	74.665
Andre eksterne omkostninger i alt	1.047.159
<i>SALDO utimo</i>	<u>2.644.470</u>

3. Personaleomkostninger

	kr.
Løn og gager	<u>2.049.609</u>
Pensionsbidrag	23.213
Andre omkostninger til social sikring	6.906
	<u>2.079.727</u>

4. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>
Indretning lejede lokaler	3.670
Små anskaffelser	0
	<u>3.670</u>

5. Skat af årets resultat

	6
	kr.
Aktuel skat	330
Ændring af udskudt skat	0
Regulering vedrørende tidligere år	-330
	0

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre Anlæg mv.	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	0	0	369.375	97.178
Tilgang	0	0		0
Afgang	-0	-0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	369.375	97.178
Opskrivninger primo	0	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-0	-0	-172.254	-93.508
Årets afskrivning	-0	-0	0	-3.670
Tilbageførsel ved afgang	0	0	-0	-0
Af- og nedskrivning ultimo	-0	-0	-172.254	-97.178
	0	0	197.141	0

7. Varebeholdninger i alt

	kr.
Varelager ultimo	249.000

8. Andre tilgodehavender

	kr.
	<hr/>
Tilgodehavende indland	0
Lejede lokaler og driftmidler, depositum	115.262
Andre tilgodehavender, SALDO ultimo	115.2162

9. Tilgodehavender i alt

	kr.
	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.585
Andre tilgodehavender	115.262
SALDO utimo	145.847

10. Likvide beholdninger

	kr.
	<hr/>
Likvide beholdninger	169.441

11. 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

12. 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.	64.676
Skyldig moms og øvrige afgifter	259.128
Andre skyldige omkostninger	22.320
SALDO utimo	346.123

13. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

	kr.
Anden gæld	346.123
Gæld til anpartshavere og selskabsdeltagere og ledelse	358.084
Kortgældsforpligtelser i alt SALDO utimo	704.207

14. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jinyao Sima 100%