

KARMA SUSHI APS
ÅRSRAPPORT 2019

CVR: 35388095

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. januar 2020



Morten Porsmose August Hansson

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for KARMA SUSHI ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. januar 2020

Direktion



Morten Porsmose August Hansson

Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i KARMA SUSHI ApS

Konklusion med modifikationer

Vi har revideret årsregnskabet for KARMA SUSHI ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlaget for konklusion med modifikationer", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med modifikationer

Vi blev valgt som revisorer for selskabet primo 2020 og var derfor ikke i stand til at observere optællingen af de fysiske varebeholdninger primo 2019. Vi har modtaget optællingslister fra ledelsen.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion med forbehold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Overtrædelse af Skatteloven

Selskabet har i strid med skatteloven undladt at indbetale rettidig A-skat og AM-bidrag til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af Momsloven

Selskabet har i strid med momsloven undladt at indbetalt og indbetale rettidig moms til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 21. januar 2020

4Audit Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 36956658



Jan Andresen
Registreret revisor
mne5588

KARMA SUSHI ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KARMA SUSHI ApS Trianglen 4 2100 København Ø
E-mail	faktura@karmasushi.dk
Hjemmeside	www.karmasushi.dk
CVR-nr.	35388095
Stiftelsesdato	28. juni 2013
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
Direktion	Morten Porsmose August Hansson , Direktør
Revisor	4Audit Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.	36956658

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af sushi-restauranter, engros produktion af sushi menuer samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. 1.707.459, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 23.354.876, og en egenkapital på kr. 1.961.818.

Årets EBITDA er steget fra 1.183.763 i 2018 til kr. 2.240.399 i 2019..

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Forretningerne har over hele linien haft en øget indtjening i forhold til 2018, og det er lykkedes at få alle forretninger til at bidrage positivt til den samlede drift og indtjening.

2019 blev et omdrejningspunkt for de sidste 36 tideligeres måneders uafbrudte hæsblæsende vækst og det har været nødvendigt, at sætte dette tempo ned og fokusere på kernerdriften i kæden.

Året startede meget turbulent med afskedigelse af den gamle økonomiadministration og indsættelse af PricewaterhouseCoopers som skulle administrere økonomi og bogholderi for Karma Sushi 2019.

Der havde været mange afskedigelser i Q4 2018 som betød nye ansættelser i 2019, der var en effektiv indkøring af de nye folk og en del afskedigelser med lange opsigelsesvarsler som trykkede indtjeningen negativt i årets første 3-5 måneder.

Kædens store satsning på Trianglen 4, 2100 Østerbro har været lang og omkostningsfuld, idet at statens Metroselskab udskød de planlagte åbninger i 2019 af deres Metro stationer i København

Dette resulterede i et langt og uoverskueligt byggerod på Karma Sushi Trianglen med store tab til følge måned efter måned frem til September.

Da stationen åbnede på Trianglen i september har forretningen givet overskud og EBIDA er tilfredsstillende og støt stigende hvilket betyder at enheden nu bidrager positivt til de samlede aktiviteter i kæden, forretningen kommer på året ud med et acceptabelt underskud, men det er budgetteret at der er indhentet igen inden Q2 i 2020.

Der har været fokuseret på, at forsimple vores menukort og drikkeudbud i restauranterne, samt tage Take away oplevelsen til nye højder og med yderligere stræben på, at blive verdens bedste take away oplevelse til vores gæster.

Generelt har 2019 været et oprydning-år hvor der har været truffet nogen hårde men nødvendige beslutninger og afskedigelser, der har været nogen uheldige omstændigheder Bla. en brat lukning af forretningen i Karma Kødbyen og et par enkelte nøglepersoner som har været et dyrt bekendtskab for forretningen.

Ledelsen ser en klar stabilitet i driften og indtjeningen, det er tydeligt, at man nu for alvor kan se strategien bære frugt af de sidste 24 måneders hårde slid og kamp med at komme på rette køl igen oven på et par hektiske, men læringsrige år.

Kæden er nu kommet til et sted hvor det igen er på tide, at overveje yderligere ekspansion i Danmark, der vil være brug for endnu et år på dansk jord inden, inden Karma Sushi for alvor vil kigge på, at åbne de første forretninger i udlandet, da vi stadig mener der er plads til flere Karma Sushi forretninger i det Danske land.

Der er blevet etableret et "vækstben" i form af franchise modellen, hvor dette er en model som vi vil teste af i løbet af 2020 for de første partnere.

Ledelsesberetning

Der er et klart mål om, at få et etableret et professionelt advisoryboard i kæden, så fremtidige beslutninger kan tages på et bredt beslutningsgrundlag, så tidligere tiders "overraskelser" ikke indtræffer igen.

Ledelsen er stolt af de trofaste medarbejdere som har gjort det muligt, at komme hertil igennem blod, sved og tåre-

Personalet har skullet stå på mål for meget igennem de sidste 24 måneder, så årets resultat er takket være den fælles indsats fra de enkelte ildsjæle og med et fælles mål om, at få vendt skibet til der hvor det er idag.

Årets resultat anses som yderst tilfredsstillende, taget året og dets aktiviteter i betragtning og ledelsen ser frem til, at angribe 2020 med fornyet energi.

Ledelsen vurderer at selskabets nuværende kapitalstruktur og beredskab et betryggende og tilstrækkeligt til at gennemføre de planlagte aktiviteter for regnskabsåret 2020.

Ledelsen er endvidere positive omkring den fremtidige drift og indtjening, hvorved ledelsen vurderer at årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for KARMA SUSHI ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Selskabet har i 2018 ved en fejl ikke indregnet skyldige omkostninger vedrørende løntimer. Dette påvirker resultatet positivt med kr. 690.702 og balancesummen og egenkapitlen forøges med kr. 690.702.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder mv. måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelse inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

KARMA SUSHI ApS

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		18.489.283	17.394.806
Personaleomkostninger	1	-16.248.888	-16.211.043
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.933.150	-1.445.239
Driftsresultat		307.245	-261.476
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		46.520	-900.704
Andre finansielle indtægter		2.892.324	22.189
Finansielle omkostninger		-1.227.306	-862.414
Resultat før skat		2.018.783	-2.002.405
Skat af årets resultat		-311.324	-48.966
Årets resultat		1.707.459	-2.051.371
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.707.459	-2.051.371
Resultatdisponering		1.707.459	-2.051.371

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		1.875.000	2.062.500
Immaterielle anlægsaktiver		1.875.000	2.062.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		522.321	660.524
Indretning af lejede lokaler		11.887.334	13.715.555
Materielle anlægsaktiver		12.409.655	14.376.079
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Deposita		542.687	544.413
Finansielle anlægsaktiver		542.687	544.413
Anlægsaktiver		14.827.342	16.982.992
Råvarer og hjælpematerialer		1.081.031	1.115.853
Varebeholdninger		1.081.031	1.115.853
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.404.319	63.818
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.086.540	4.236.057
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	0
Tilgodehavende selskabsskat		19.182	19.182
Andre tilgodehavender		412.414	148.711
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		12.163	100.851
Periodeafgrænsningsposter		119.956	351.457
Tilgodehavender		7.054.574	4.920.076
Likvide beholdninger		391.929	1.069.428
Omsætningsaktiver		8.527.534	7.105.357
Aktiver		23.354.876	24.088.349

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse		1.400.000	0
Overført resultat		361.818	-1.556.232
Egenkapital		1.961.818	-1.356.232
Hensættelser til udskudt skat		311.324	0
Hensatte forpligtelser		311.324	0
Gæld til kreditinstitutter		1.190.861	1.028.890
Anden gæld		2.967.708	3.131.818
Leasingforpligtelser		3.255.364	4.687.528
Langfristede gældsforpligtelser		7.413.933	8.848.236
Gæld til kreditinstitutter		2.561.032	2.694.594
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.852.838	4.129.251
Gæld til tilknyttede virksomheder		225.534	609.133
Anden gæld		7.579.762	7.643.241
Leasingforpligtelser		1.448.635	1.520.126
Kortfristede gældsforpligtelser		13.667.801	16.596.345
Gældsforpligtelser		21.081.734	25.444.581
Passiver		23.354.876	24.088.349
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3		
Selskabets væsentligste aktiviteter	4		

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	15.530.674	15.389.614
Pensioner	102.339	182.319
Andre omkostninger til social sikring	491.299	437.804
Andre personaleomkostninger	124.576	201.306
	<u>16.248.888</u>	<u>16.211.043</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>53</u>	<u>69</u>

2. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en opsigelsesperiode på 6 måneder, hvor forpligtelsen udgør tkr. 152.

Selskabet har indgået lejekontrakt med en opsigelsesperiode på 6 måneder, hvor forpligtelsen udgør tkr. 18.

Selskabet har indgået lejekontrakt med en opsigelsesperiode på 4 måneder, hvor forpligtelsen udgør tkr. 24.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Black Mountain - Food Beverage deposit ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

4. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af sushi-restauranter, engros produktion af sushi-menuer samt aktiviteter i tilknytning hertil.