



Revisionsfirmaet Kirch Andersen

Sushimania ApS

M.P. Bruuns Gade 25
8000 Århus C

CVRnr. 36019190

Årsrapport for perioden
1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 25/4 2017

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 4-5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7-9 |
| Resultatopgørelse for perioden | 10 |
| Balance pr. 31. december 2016 | 11-12 |
| Noter | 13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

2.

| | |
|---------------|---|
| Selskabet | Sushimania ApS M.P. Bruuns Gade 25 8000 Århus C |
| | CVR. Nr. 36019190 |
| | Stiftet 25. juni 2014 Hjemsted Århus kommune Regnskabsår 1/1 - 31/12, 3 år |
| Direktion | Karam Ayad |
| Revision | Revisionsfirmaet Kirch Andersen Registrerede revisorer Harald Branth's Vej 3 9381 Sulsted. |
| Pengeinstitut | Nordea A/S |

LEDELSESPÅTEGNING

3.

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Sushimania ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 25/4 2017

Karam Ayad
Direktion

Til kapitalejerne i Sushimania ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sushimania ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerede handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vore konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmel med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen

Sulsted den 25/4 2017

Revisionsfirmaet Kirch Andersen
CVRnr. 18288389

Jess Kirch Andersen
Registreret revisor

Virksomhedens aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive detailvirksomhed med salg af sushi og dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2016 udviser et resultat på dkr. 1.792.853 mod dkr. 850.309 for året før.

Ledelsen finder resultatet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsafslutningen ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

7.

Årsrapporten for Sushimania ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted ved årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration lokaler og vedligeholdelse.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Indretning i lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år | 0% |
| Indretning i lejede lokaler | 10 år | 0% |

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 netto aktiver måles 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes på stiftelsestidspunktet til kostpris. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket for kortfristede gældsforpligtelser og variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til nominel gæld.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

10.

Note

2015

| | | |
|---|-------------------------|-----------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | <u>7.952.574</u> | <u>4.328.028</u> |
| 1. Personaleudgifter | 5.340.965 | 2.975.259 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>261.374</u> | <u>223.012</u> |
| DRIFTSRESULTAT | 2.350.235 | 1.129.757 |
| Finansielle indtægter | 2.036 | 3.816 |
| Finansielle omkostninger | <u>65.755</u> | <u>385</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 2.286.516 | 1.133.188 |
| Skat | <u>493.663</u> | <u>282.879</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u><u>1.792.853</u></u> | <u><u>850.309</u></u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført resultat til næste år | <u>1.792.853</u> | <u>850.309</u> |
| | <u>1.792.853</u> | <u>850.309</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016, AKTIVER

11.

Note

| Aktiver | | 2015 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Anlægsaktiver | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Driftsmidler og inventar | 427.071 | 408.046 |
| Indretning i lejede lokaler | <u>220.185</u> | <u>100.479</u> |
| Materielle anlægsaktiver, i alt | <u>647.256</u> | <u>508.525</u> |
| Deposita | 469.707 | 399.319 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>469.707</u> | <u>399.319</u> |
| | | |
| Anlægsaktiver, i alt | <u>1.116.963</u> | <u>907.844</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender | 246.411 | 0 |
| Varelager | 160.000 | 75.000 |
| Likvide beholdninger | | |
| Kassebeholdning og indestående i Bank | <u>4.521.105</u> | <u>2.193.777</u> |
| | | |
| Omsætningsaktiver, i alt | <u>4.927.516</u> | <u>2.268.777</u> |
| | | |
| Aktiver, i alt | <u>6.044.479</u> | <u>3.176.621</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016, PASSIVER

12.

Note

| Passiver | | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| Egenkapital | | |
| Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| Reserver | | |
| 2 Overførsel til næste år | <u>2.799.317</u> | <u>1.006.464</u> |
| Reserver, i alt | <u>2.799.317</u> | <u>1.006.464</u> |
| Egenkapital, i alt | <u>2.879.317</u> | <u>1.086.464</u> |
| Hensættelser | | |
| Eventualskat | <u>12.185</u> | <u>13.903</u> |
| Hensættelser, i alt | <u>12.185</u> | <u>13.903</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden langfristet gæld | <u>0</u> | <u>421.973</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | <u>0</u> | <u>421.973</u> |
| Mellemregning selskabsdeltagere og ledelse | 26.193 | 16.786 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 0 | 22.130 |
| Skyldig selskabsskat | 816.011 | 320.630 |
| Andre kreditorer | <u>2.310.773</u> | <u>1.294.735</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | <u>3.152.977</u> | <u>1.654.281</u> |
| Gældsforpligtelser | <u>3.152.977</u> | <u>2.076.254</u> |
| Passiver, i alt | <u>6.044.479</u> | <u>3.176.621</u> |

3 Eventualforpligtelser mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

13.

| | | <u>2015</u> |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 1 Personaleudgifter | | |
| Lønninger | 5.101.325 | 2.860.142 |
| Personaleservice | 133.475 | 59.875 |
| Andre sociale ydelser | 106.165 | 55.242 |
| Personaleudgifter, i alt | <u>5.340.965</u> | <u>2.975.259</u> |
| | | |
| Gennemsnitlig antal beskæftigede | <u>13</u> | <u>7</u> |

2 Egenkapital

Anpartskapitalen består af 80 anparter a nominelt kr. 1.000

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--|-------------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 80.000 | 1.006.464 | 1.086.464 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>1.792.853</u> | <u>1.792.853</u> |
| Egenkapital 31. december 2016 | <u>80.000</u> | <u>2.799.317</u> | <u>2.879.317</u> |

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

3 Eventualposter

Der er indgået flere huslejeaftaler, der kan opsiges med forskelligt varsel til fraflytning.

De samlede lejekontrakter svarer til en samlet forpligtelse på 2.673 t.kr. pr. 31. december 2016.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser