

umami catering ApS

Roskildevej 284
2610 Rødovre

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

22/02/2019

Nick Manhart Christensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden umami catering ApS
Roskildevej 284
2610 Rødovre

Telefonnummer: 71997020

CVR-nr: 36056940
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Bankforbindelse Arbejdernes Landsbank
Banegårdsvej 9
2600 Glostrup
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Umami Catering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen har valgt at fravælge revisionen da betingelserne for at kunne fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 22/02/2019

Direktion

Nick Manhart Christensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udøve detailhandel med catering og dertilhørende produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen har forventninger om, at selskabets økonomiske udvikling vil være stabil for regnskabsåret 2019.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets 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, mikrovirksomhed.

Årsrapporten for 1. januar – 31. december 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Nettoomsætningen

Netto omfatter årets fakturerede og leverede salg med fradrag af afgivne rabatter.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med regnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med en del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregningen af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22%.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar..... 5 år

Aktiver med en kostpris på under 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab på grundlag af individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Selskabsskat

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

Ved beregningen af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og – regler. Skat er for dette år beregnet med 22%

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidig 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.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag modervirksomhed eller skyldig sambeskatningsbidrag modervirksomhed.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsposter, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		1.785.784	1.788.947
Personaleomkostninger	1	-975.118	-1.134.278
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-37.297	-27.528
Resultat af ordinær primær drift		773.369	627.141
Øvrige finansielle omkostninger		-3.289	-1.747
Ordinært resultat før skat		770.080	625.394
Skat af årets resultat		-171.352	-137.587
Årets resultat		598.728	487.807
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		598.728	1.004.896
Overført resultat		0	-517.089
I alt		598.728	487.807

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.099	45.396
Materielle anlægsaktiver i alt	3	52.099	45.396
Deposita		183.750	183.750
Finansielle anlægsaktiver i alt		183.750	183.750
Anlægsaktiver i alt		235.849	229.146
Råvarer og hjælpematerialer		9.382	9.237
Varebeholdninger i alt		9.382	9.237
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		517.293	762.290
Udskudte skatteaktiver		1.083	
Andre tilgodehavender		19.477	2.580
Periodeafgrænsningsposter		1.229	
Tilgodehavender i alt		539.082	764.870
Likvide beholdninger		1.543.077	573.698
Omsætningsaktiver i alt		2.091.541	1.347.805
Aktiver i alt		2.327.390	1.576.951

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Forslag til udbytte		598.728	1.004.896
Egenkapital i alt		648.728	1.054.896
Leverandører af varer og tjenesteydelser		160.809	131.758
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		904.406	
Skyldig selskabsskat		169.125	137.587
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		444.322	252.710
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.678.662	522.055
Gældsforpligtelser i alt		1.678.662	522.055
Passiver i alt		2.327.390	1.576.951

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	926.844	1.065.984
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	48.274	68.294
	<u>975.118</u>	<u>1.134.278</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.297	27.528
	<u>37.297</u>	<u>27.528</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	111.642
Tilgang	44.000
Afgang	
Kostpris ultimo	<u>155.642</u>
Af- og nedskrivning primo	-66.246
Årets afskrivning	-37.297
Tilbageførsel ved afgang	
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-103.543</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>52.099</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået leje-leasingaftaler for følgende beløb:

Lejeaftaler uposigeligt i 0-3 år, max forpligtigelse kr. 216.864

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018
	6