

WASABI SUSHI AALBORG APS

Østerågade 5, st. tv.

9000 Aalborg

CVR-nr. 36 06 03 01

Årsrapport for 2018

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
16. maj 2019

Mohammed El-Hajj
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for WASABI SUSHI AALBORG APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 16. maj 2019

Direktion

Mohammed El-Hajj
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i WASABI SUSHI AALBORG APS

Vi har opstillet årsregnskabet for WASABI SUSHI AALBORG APS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 16. maj 2019

Revices
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 29 10 90

Torben Toft Kristensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27727

Selskabsoplysninger

Selskabet

WASABI SUSHI AALBORG APS
Østerågade 5, st. tv.
9000 Aalborg

Telefon: 25782929

CVR-nr.: 36 06 03 01

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Aalborg

Direktion

Mohammed El-Hajj, direktør

Revisor

Revice
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Hobrovej 437
9220 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restauration med salg af sushi og øvrige fødevarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 135.316, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 322.828.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WASABI SUSHI AALBORG APS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der indebærer de materialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der affholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.938.981	2.292.932
Personaleomkostninger	1	<u>-2.649.027</u>	<u>-2.126.804</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		289.954	166.128
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-89.972</u>	<u>-89.972</u>
Resultat før finansielle poster		199.982	76.156
Finansielle omkostninger	2	<u>-24.077</u>	<u>-22.638</u>
Resultat før skat		175.905	53.518
Skat af årets resultat	3	<u>-40.589</u>	<u>-19.330</u>
Årets resultat		<u>135.316</u>	<u>34.188</u>
Foreslået udbytte		54.000	0
Overført resultat		<u>81.316</u>	<u>34.188</u>
		<u>135.316</u>	<u>34.188</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		216.411	306.383
Materielle anlægsaktiver		216.411	306.383
Anlægsaktiver i alt		216.411	306.383
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	15.000
Varebeholdninger		15.000	15.000
Andre tilgodehavender		84.688	125.768
Tilgodehavender		84.688	125.768
Likvide beholdninger		891.529	726.827
Omsætningsaktiver i alt		991.217	867.595
Aktiver i alt		1.207.628	1.173.978

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	1
Reserve for iværksætterselskab		0	49.999
Overført resultat		218.828	137.512
Foreslået udbytte for regnskabsåret		54.000	0
Egenkapital	4	<u>322.828</u>	<u>187.512</u>
Hensættelse til udskudt skat		9.815	17.010
Hensatte forpligtelser i alt		<u>9.815</u>	<u>17.010</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		184.097	174.550
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	420.140
Selskabsskat		43.784	19.670
Anden gæld		647.104	355.096
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>874.985</u>	<u>969.456</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>874.985</u>	<u>969.456</u>
Passiver i alt		<u><u>1.207.628</u></u>	<u><u>1.173.978</u></u>

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.500.980	2.038.433
Andre omkostninger til social sikring	80.010	77.685
Andre personaleomkostninger	68.037	10.686
	<u>2.649.027</u>	<u>2.126.804</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>9</u>
	2018	2017
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	24.077	22.638
	<u>24.077</u>	<u>22.638</u>
	2018	2017
	kr.	kr.
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	47.784	19.670
Årets udskudte skat	-7.195	-2.996
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	2.656
	<u>40.589</u>	<u>19.330</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for iværksættelse skab	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	1	49.999	137.512	0	187.512
Overførsler, reserver	49.999	-49.999	0	0	0
Årets resultat	0	0	81.316	54.000	135.316
Egenkapital 31. december 2018	50.000	0	218.828	54.000	322.828