

KAISEKI HOVEDGADEN 18 ApS

Hovedgaden 18
2970 Hørsholm

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2017

Thea Sok
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KAISEKI HOVEDGADEN 18 ApS

Hovedgaden 18

2970 Hørsholm

e-mailadresse: kaisekihoersholm@gmail.com

CVR-nr: 36477830

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Årsregnskabet for Kaiseki hovedgaden 18 ApS , indeholder efter vores opfattelse de nødvendige oplysninger til bedømmelse af virksomhedens driftsresultat for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 og af den økonomiske stilling pr. 31. december 2016

Der er ikke i den fornødne tid efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, som i væsentlig grad vil kunne påvirke virksomhedens økonomiske stilling, og som der ikke Er taget hensyn til ved årsregnskabets udarbejdelse.

Om forpligtelser kan i øvrigt oplyses:

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold, ud over hvad der fremgår af årsregnskabet. Private pantsætninger og eventuelle forpligtelser indgår ikke i årsregnskabet.

Der er ikke påtaget kautions-, garanti-, veksel-, eller andre forpligtelser, der ikke fremgår af årsregnskabet.

Der verserer ikke retssager eller andre forhold, herunder erstatningssager, som indebærer risiko for virksomheden.

Der er tegnet de i lovgivningen krævede forsikringer.

København SV, den 31/05/2017

Direktion

Thea Sok
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision for kommende regnskabsår.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Restaurent sushi bar.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

.....

Begivenheder efter regnskabets afslutning

.....

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for Kaiseki Hovedgaden 18 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den valgte regnskabspraksis er valgt under hensynstagen til virksomhedens art og omfang og efter Samme principper som sidste regnskabsår.

Generelt om indregning og måling I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejde målt til salgsværdi.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Vareforbrug:

Vareforbrug indeholder forbruget af varer anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre omkostninger:

Andre omkostninger indeholder indirekte omkostninger anvendt for, at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger indeholder gager, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejder.

Samt løn afhængige omkostninger, der er afholdt for at opnå årets omsætning. I personaleomkostninger er fratrukket

modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger: Andre driftsomkostninger indeholder omkostninger til salg, autodrift, lokaler, administration m.v.

Afskrivninger:

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger: Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter om omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv.

Skat af årets resultat:

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 % selskabet er omfattet af acontoskatteordning.

Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

Balance

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar 3 – 5 år.

Indretning af lejede lokaler 5 år

Nyanskaffelser med en kostpris under 12.800 kr. omkostnings føres fuldt i anskaffelsesåret.

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasing:

Leasede materielle anlægsaktiver, som opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver. Leasede aktiver indregnes i balancen til den laveste værdi af dagsværdien og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældforpligtelse, og Leasingydelseerne rentedel indregnes over leasingkontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Øvrige leasingkontrakter som ikke opfylder kriterierne for finansielle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing.

Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til skønnet værdi

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Skyldig 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 at betale acconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skatteaktiv, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres enten ved udligning af skat i fremtidige indtjening eller ved modregning i underskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser: Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

PASSIVER

Egenkapital – Udbytte:

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarerings-tidspunktet).

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat:

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode.

Der er hensat til udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det sandsynligt, at underskuddene kan benyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnytte inden for kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser: Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		815.455	
Personaleomkostninger		-954.970	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-34.979	
Resultat af ordinær primær drift		-174.494	
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1	248.000	
Øvrige finansielle omkostninger		-715	
Ordinært resultat før skat		72.791	
Skat af årets resultat		-22.255	
Årets resultat		50.536	
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		50.536	
I alt		50.536	

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.667	
Materielle anlægsaktiver i alt		14.667	
Anlægsaktiver i alt		14.667	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.925	
Andre tilgodehavender		380.015	
Tilgodehavender i alt		381.940	
Likvide beholdninger		16.370	
Omsætningsaktiver i alt		398.310	
Aktiver i alt		412.977	

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	
Andre reserver		17.031	
Overført resultat		50.536	
Egenkapital i alt		117.567	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.878	
Skyldig selskabsskat		22.255	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		247.277	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		295.410	
Gældsforpligtelser i alt		295.410	
Passiver i alt		412.977	

Noter

1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Ekstraordinære indtægter salg af forretning u.m