
A+ Siam Sushi Restaurant ApS

Frederiksgade 32, 8000 Århus

Årsrapport for 2019/20 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 37 30 49 64

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 16/12 2020

Jiantian Yu
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for A+ Siam Sushi Restaurant ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 16. december 2020

Direktion

Jiantian Yu
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i A+ Siam Sushi Restaurant ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A+ Siam Sushi Restaurant ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerers Etske 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 Deres 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, De 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.

Esbjerg, den 16. december 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Stefan Dracea

statsautoriseret revisor

mne42827

Selskabsoplysninger

Selskabet

A+ Siam Sushi Restaurant ApS
Frederiksgade 32
8000 Århus
Hjemmeside: restaurant.aplussiamsushi.dk

CVR-nr.: 37 30 49 64
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 7. december 2015
Regnskabsår: 5. regnskabsår
Hjemstedskommune: Århus

Direktion

Jiantian Yu

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Esbjerg Brygge 28
6700 Esbjerg
Telefon 76 12 45 00
www.pwc.dk

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed som restauration.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på DKK 3.291.079, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på DKK 5.600.519.

Udbruddet af COVID-19 har påvirket selskabets resultat negativt som følge af, at restauranten har været tvangslukket i en periode i løbet af foråret 2020.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Selskabet vil i nogen grad blive påvirket negativt af den igangværende COVID-19 pandemi i det kommende regnskabår. Det er endnu for tidligt for selskabets ledelse at vurdere de økonomiske konsekvenser.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Bruttofortjeneste		5.573.490	2.825.232
Administrationsomkostninger		-1.320.577	-574.585
Resultat af ordinær primær drift		4.252.913	2.250.647
Finansielle omkostninger		-28.638	-14.252
Resultat før skat		4.224.275	2.236.395
Skat af årets resultat	2	-933.196	-492.168
Årets resultat		3.291.079	1.744.227

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		3.291.079	1.744.227
		3.291.079	1.744.227

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Erhvervede licenser		97.202	113.631
Immaterielle anlægsaktiver	3	97.202	113.631
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.130.018	1.292.656
Indretning af lejede lokaler		1.457.744	1.697.333
Materielle anlægsaktiver	4	2.587.762	2.989.989
Deposita		1.200	1.200
Finansielle anlægsaktiver		1.200	1.200
Anlægsaktiver		2.686.164	3.104.820
Varebeholdninger		35.000	35.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		225.211	113.639
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.759.988	0
Andre tilgodehavender		58.863	116.357
Tilgodehavender		3.044.062	229.996
Likvide beholdninger		2.819.409	2.648.743
Omsætningsaktiver		5.898.471	2.913.739
Aktiver		8.584.635	6.018.559

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		5.550.519	2.259.440
Egenkapital		5.600.519	2.309.440
Hensættelse til udskudt skat		165.621	156.623
Hensatte forpligtelser		165.621	156.623
Leverandører af varer og tjenesteydelser		266.917	2.338.187
Gæld til tilknyttede virksomheder		667.157	756.170
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		924.198	348.487
Anden gæld		960.223	109.652
Kortfristede gældsforpligtelser		2.818.495	3.552.496
Gældsforpligtelser		2.818.495	3.552.496
Passiver		8.584.635	6.018.559
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. juli	50.000	2.259.440	2.309.440
Årets resultat	0	3.291.079	3.291.079
Egenkapital 30. juni	50.000	5.550.519	5.600.519

Noter til årsregnskabet

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
1 Medarbejderforhold		
Lønninger	2.478.375	2.176.595
Andre omkostninger til social sikring	26.317	47.283
Andre personaleomkostninger	450	0
	<u>2.505.142</u>	<u>2.223.878</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>6</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	924.198	348.487
Årets udskudte skat	8.998	143.681
	<u>933.196</u>	<u>492.168</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		Erhvervede licenser
		DKK
Kostpris 1. juli		<u>115.000</u>
Kostpris 30. juni		<u>115.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli		1.369
Årets afskrivninger		<u>16.429</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni		<u>17.798</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>97.202</u>
Afskrives over		<u>7 år</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	1.463.466	1.754.805
Tilgang i årets løb	50.000	126.082
Kostpris 30. juni	<u>1.513.466</u>	<u>1.880.887</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	170.810	57.472
Årets afskrivninger	212.638	365.671
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>383.448</u>	<u>423.143</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.130.018</u>	<u>1.457.744</u>
Afskrives over	<u>7 år</u>	<u>5 år</u>
	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelse restauration i Storegade (Århus), uopsigelighedsperiode 6 mdr.	133.998	133.998
Lejeforpligtelse restauration i Frederiksgade (Århus), uopsigelighedsperiode 76 mdr. Samlet fremtidige forpligtelse udgør	4.945.900	5.726.800

Andre eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk i sambeskatningen med moderselskabet A+ Siam Sushi ApS samt dennes moderselskab Jensen & Yu Holding ApS.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A+ Siam Sushi Restaurant ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019/20 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift og administration.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, kontor m.v.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med A+ Siam Sushi ApS samt Jensen & Yu Holding ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.