
A+ Siam Sushi Restaurant ApS

Frederiksgade 32, 8000 Århus

Årsrapport for 2020/21 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 37 30 49 64

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 9 /12 2021

Jiantian Yu
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for A+ Siam Sushi Restaurant ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 9. december 2021

Direktion

Jiantian Yu
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i A+ Siam Sushi Restaurant ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A+ Siam Sushi Restaurant ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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 ud-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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 overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 9. december 2021

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: 6. regnskabsår
Hjemstedskommune: Århus

Direktion

Jiantian Yu

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C
Telefon 89 32 00 00
Telefax 89 32 00 10
www.pwc.dk

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed som restauration.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på DKK 3.515.131, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på DKK 9.115.650.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2020/21 DKK | 2019/20 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 6.186.001 | 5.573.490 |
| Administrationsomkostninger | | -1.642.977 | -1.320.577 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 4.543.024 | 4.252.913 |
| Finansielle omkostninger | | -32.265 | -28.638 |
| Resultat før skat | | 4.510.759 | 4.224.275 |
| Skat af årets resultat | 3 | -995.628 | -933.196 |
| Årets resultat | | 3.515.131 | 3.291.079 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| Overført resultat | | 3.515.131 | 3.291.079 |
| | | 3.515.131 | 3.291.079 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|--|------|-------------------|------------------|
| Erhvervede licenser | | 80.773 | 97.202 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | 80.773 | 97.202 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 913.808 | 1.130.018 |
| Indretning af lejede lokaler | | 1.111.784 | 1.457.744 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 2.025.592 | 2.587.762 |
| Deposita | | 1.200 | 1.200 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.200 | 1.200 |
| Anlægsaktiver | | 2.107.565 | 2.686.164 |
| Varebeholdninger | | 35.000 | 35.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 275.515 | 225.211 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 8.356.455 | 2.759.988 |
| Andre tilgodehavender | | 75.949 | 58.863 |
| Tilgodehavender | | 8.707.919 | 3.044.062 |
| Likvide beholdninger | | 4.321.956 | 2.819.409 |
| Omsætningsaktiver | | 13.064.875 | 5.898.471 |
| Aktiver | | 15.172.440 | 8.584.635 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|--|------|-------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 9.065.650 | 5.550.519 |
| Egenkapital | | 9.115.650 | 5.600.519 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 157.389 | 165.621 |
| Hensatte forpligtelser | | 157.389 | 165.621 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 144.839 | 266.917 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 3.739.531 | 667.157 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 1.003.860 | 924.198 |
| Anden gæld | | 1.011.171 | 960.223 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 5.899.401 | 2.818.495 |
| Gældsforpligtelser | | 5.899.401 | 2.818.495 |
| Passiver | | 15.172.440 | 8.584.635 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 | | |

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 | 5.550.519 | 5.600.519 |
| Årets resultat | 0 | 3.515.131 | 3.515.131 |
| Egenkapital 30. juni | 50.000 | 9.065.650 | 9.115.650 |

Noter til årsregnskabet

| | 2020/21 | 2019/20 |
|---|------------------|-------------------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Medarbejderforhold | | |
| Lønninger | 3.718.812 | 2.478.375 |
| Andre omkostninger til social sikring | 86.589 | 26.317 |
| Andre personaleomkostninger | 4.474 | 450 |
| | 3.809.875 | 2.505.142 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 11 | 8 |
| | | |
| 2 Særlige poster | | |
| Lønkomensation | 929.577 | 0 |
| Komensation for faste omkostninger | 314.354 | 0 |
| | 1.243.931 | 0 |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 1.003.860 | 924.198 |
| Årets udskudte skat | -8.232 | 8.998 |
| | 995.628 | 933.196 |
| | | |
| 4 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | Erhvervede licenser DKK |
| Kostpris 1. juli | | 115.000 |
| Kostpris 30. juni | | 115.000 |
| | | |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | | 17.798 |
| Årets afskrivninger | | 16.429 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | | 34.227 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | | 80.773 |
| | | |
| Afskrives over | | 7 år |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af le- jede lokaler |
|---------------------------------------|---|-----------------------------------|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. juli | 1.513.466 | 1.880.887 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 37.000 |
| Kostpris 30. juni | <u>1.513.466</u> | <u>1.917.887</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 383.448 | 423.143 |
| Årets afskrivninger | <u>216.210</u> | <u>382.960</u> |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | <u>599.658</u> | <u>806.103</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>913.808</u> | <u>1.111.784</u> |
| Afskrives over | <u>7 år</u> | <u>5 år</u> |
| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| | DKK | DKK |

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Lejeforpligtelse restauration i Skolegade (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

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A+ Siam Sushi Restaurant ApS for 2020/21 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 2020/21 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

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, kontor m.v.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder lønkomensation samt revisorregning ifbm. hjælpepakke.

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

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdi, 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 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.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.