

Umi Sushi ApS

**Skanderborgvej 11
8680 Ry**

CVR-nr. 37 51 29 23

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. juni 2022

Thi Bich Chi Nguyen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Umi Sushi 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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.

Ry, den 27. juni 2022

Direktion

Thi Bich Chi Nguyen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Umi Sushi ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Umi Sushi ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, den 27. juni 2022

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Michael Daugaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33822

Selskabsoplysninger

Selskabet

Umi Sushi ApS
Skanderborgvej 11
8680 Ry

CVR-nr.: 37 51 29 23

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Skanderborg

Direktion

Thi Bich Chi Nguyen, direktør

Revisor

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Haraldsvej 60
8960 Randers SØ

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive restaurant og give oplevelser på sushi området.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 105.547, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 304.709.

Selskabets drift har i både regnskabsåret 2020 og 2021 været påvirket af COVID19-pandemien.

Positiv drift i 2021 og COVID19 hjælpe-/lånepakker har bidraget til at sikre selskabets drift i de forløbne 2 regnskabsår.

Selskabet har i 2022 sikret sig en betalingsordning angående gæld til det offentlige vedr. lånepakkerne, der løber over 12 måneder, startende i maj 2022. Fortsat drift i 2022 er betinget af, et positivt driftsresultat i 2022, overholdelse af betalingsordningen og fortsat kreditgivning fra selskabets pengeinstitut.

Det er ledelsens overbevisning, at disse forudsætninger alle vil blive opfyldt, hvorved selskabets årsregnskab for 2021 aflægges ud fra forudsætningen om fortsat drift. Der henvises til omtale i årsregnskabets note 4.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Umi Sushi ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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

Andre anlæg, 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste	1	2.000.680	1.358.998
Personaleomkostninger	2	-1.904.949	-1.550.482
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		95.731	-191.484
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-34.996	-66.906
Resultat før finansielle poster		60.735	-258.390
Finansielle omkostninger		-4.188	-20.282
Resultat før skat		56.547	-278.672
Skat af årets resultat		49.000	-7.825
Årets resultat		105.547	-286.497
Overført resultat		105.547	-286.497
		105.547	-286.497

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		56.735	91.731
Materielle anlægsaktiver		<u>56.735</u>	<u>91.731</u>
Deposita		21.000	21.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>21.000</u>	<u>21.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>77.735</u>	<u>112.731</u>
Råvarer og hjælpematerialer		132.111	147.277
Varebeholdninger		<u>132.111</u>	<u>147.277</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		149.725	9.884
Andre tilgodehavender		153.871	0
Udskudt skatteaktiv		49.000	0
Periodeafgrænsningsposter		0	17.165
Tilgodehavender		<u>352.596</u>	<u>27.049</u>
Likvide beholdninger		<u>152.135</u>	<u>147.605</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>636.842</u>	<u>321.931</u>
Aktiver i alt		<u>714.577</u>	<u>434.662</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-354.709</u>	<u>-460.256</u>
Egenkapital		<u>-304.709</u>	<u>-410.256</u>
Anden gæld		<u>170.215</u>	<u>40.625</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>170.215</u>	<u>40.625</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		99.536	111.603
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.915	37.737
Anden gæld		<u>747.620</u>	<u>654.953</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>849.071</u>	<u>804.293</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.019.286</u>	<u>844.918</u>
Passiver i alt		<u>714.577</u>	<u>434.662</u>
Særlige poster	1		
Fortsat drift	4		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-460.256	-410.256
Årets resultat	0	105.547	105.547
Egenkapital 31. december 2021	50.000	-354.709	-304.709

Noter

1 Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation på 68 tkr. som følge af Corona pandemien. Beløbet indgår i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

	2021	2020
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.006.349	1.463.778
Andre omkostninger til social sikring	54.453	27.983
Andre personaleomkostninger	-155.853	58.721
	<u>1.904.949</u>	<u>1.550.482</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>5</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	<u>40.625</u>	<u>170.215</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>40.625</u>	<u>170.215</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Fortsat drift

Selskabets drift har i både regnskabsåret 2020 og 2021 været påvirket af COVID19-pandemien.

Positiv drift i 2021 og COVID19 hjælpe-/lånepakker har bidraget til at sikre selskabets drift i de forløbne 2 regnskabsår.

Selskabet har i 2022 sikret sig en betalingsordning angående gæld til det offentlige vedr. lånepakkerne, der løber over 12 måneder, startende i maj 2022. Fortsat drift i 2022 er betinget af, et positivt driftsresultat i 2022, overholdelse af betalingsordningen og fortsat kreditgivning fra selskabets pengeinstitut.

Det er ledelsens overbevisning, at disse forudsætninger alle vil blive opfyldt, hvorved selskabets årsregnskab for 2021 aflægges ud fra forudsætningen om fortsat drift.

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en årlig lejebetaling på 60 t.kr. og en restforpligtelse på 45 t.kr. svarende til en gennemsnitlig restløbetid på 9 md.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Michael Daugaard Hansen

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
RID: 81335718
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2022 kl.: 10:47:05
Underskrevet med NemID

Thi Bich Chi Nguyen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-191238494935
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2022 kl.: 11:46:40
Underskrevet med NemID

Thi Bich Chi Nguyen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-191238494935
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2022 kl.: 11:46:40
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: e5b7banxwxs247919356