

## **Umi Sushi ApS**

**Skanderborgvej 11  
8680 Ry**

**CVR-nr. 37 51 29 23**

### **Årsrapport for 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 15. juni 2021

---

**Jens Duc Dao**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Umi Sushi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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 15. juni 2021

### Direktion

Jens Duc Dao  
Direktør

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 2020 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 FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 15. juni 2021

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 2020

Hjemsted: Skanderborg

### Direktion

Jens Duc Dao, direktør  
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 2020 udviser et underskud på kr. 286.497, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 410.256.

COVID19-pandemien har betydet nedlukning af selskabets aktivitet i en længere periode af 2020. De modtagne kompensationspakker har ikke imødegået den fulde økonomiske konsekvens af nedlukningen, hvilket medfører, at selskabets resultat for 2020 udviser et utilfredsstillende resultat.

Selskabets drift i 2021 er betinget af, at driften i 2021 udviser en positiv tendens, at staten gennem 2021 fortsat stiller likviditet til rådighed i form af lånepakker, og at selskabets pengeinstitut understøtter selskabets drift ved fornøden kreditgivning. Det er ledelsens overbevisning, at flere af disse forudsætninger vil blive opfyldt, hvorved selskabets årsregnskab for 2020 aflægges efter forudsætningen om fortsat drift.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Umi Sushi ApS for 2020 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 2020 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.

### 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

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

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

### Gældsforpligtelser

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

Feripengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.358.998</b>	<b>1.264.204</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.550.482</u>	<u>-1.250.662</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-191.484</b>	<b>13.542</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-66.906</u>	<u>-54.732</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-258.390</b>	<b>-41.190</b>
Finansielle omkostninger		<u>-20.282</u>	<u>-1.954</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-278.672</b>	<b>-43.144</b>
Skat af årets resultat		<u>-7.825</u>	<u>-20.485</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-286.497</u></b>	<b><u>-63.629</u></b>
Overført resultat		<u>-286.497</u>	<u>-63.629</u>
		<b><u>-286.497</u></b>	<b><u>-63.629</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		91.731	65.374
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>91.731</u>	<u>65.374</u>
Deposita		21.000	21.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>21.000</u>	<u>21.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>112.731</u>	<u>86.374</u>
Råvarer og hjælpematerialer		147.277	121.918
<b>Varebeholdninger</b>		<u>147.277</u>	<u>121.918</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.884	0
Udskudt skatteaktiv		0	7.825
Periodeafgrænsningsposter		17.165	4.627
<b>Tilgodehavender</b>		<u>27.049</u>	<u>12.452</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>147.605</u>	<u>270.586</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>321.931</u>	<u>404.956</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>434.662</u>	<u>491.330</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-460.256</u>	<u>-173.759</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>-410.256</u></b>	<b><u>-123.759</u></b>
Anden gæld		<u>40.625</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b><u>40.625</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		111.603	91.695
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		37.737	43.812
Selskabsskat		0	4.510
Anden gæld		<u>654.953</u>	<u>475.072</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>804.293</u></b>	<b><u>615.089</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>844.918</u></b>	<b><u>615.089</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>434.662</u></b>	<b><u>491.330</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-173.759	-123.759
Årets resultat	0	-286.497	-286.497
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b>50.000</b>	<b>-460.256</b>	<b>-410.256</b>

## Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.463.778	1.170.737
Andre omkostninger til social sikring	27.983	18.477
Andre personaleomkostninger	58.721	61.448
	<u><b>1.550.482</b></u>	<u><b>1.250.662</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>

## 2 Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation på 271 t.kr. som følge af Corona pandemien. Beløbet indgår i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

## 3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2020	Gæld 31. december 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	<u>0</u>	<u>40.625</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>40.625</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

## 4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets drift har været væsentlig påvirket af nedlukning i forbindelse med COVID19-pandemien, hvilket har ledt en reduceret aktivitet og dermed et underskud på 286 tkr. i 2020. Selskabets drift i 2021 er betinget af, at driften i 2021 udviser en positiv tendens, at staten gennem 2021 fortsat stiller likviditet til rådighed i form af lånepakker og at selskabets pengeinstitut understøtter selskabets drift ved fornøden kreditgivning. Det er ledelsens overbevisning, at flere af disse forudsætninger vil blive opfyldt, hvorved selskabets årsregnskab for 2020 aflægges efter forudsætningen om fortsat drift.

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.

## Jens Duc Dao

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-346109214737  
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2021 kl.: 08:23:31  
Underskrevet med NemID

## Thi Bich Chi Nguyen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-191238494935  
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2021 kl.: 22:54:28  
Underskrevet med NemID

## Michael Daugaard Hansen

---

Som Statsautoriseret revisor NEM ID  
På vegne af Kreston SR Statsautoriseret revisionspartnerse...  
RID: 81335718  
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2021 kl.: 09:30:15  
Underskrevet med NemID

## Jens Duc Dao

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-346109214737  
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2021 kl.: 10:51:03  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 0788f30cXUj242511092

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](http://www.esignatur.dk).