

TOPrevision ApS

Måløv Sushi Wok ApS

Måløv Hovedgade 52

2760 Måløv

CVR-nr. 37 69 24 41

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2021

Lichun Du
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Måløv Sushi Wok 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. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 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.

Måløv, den 23. november 2021
Direktion

Lichun Du
Direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Måløv Sushi Wok ApS
Måløv Hovedgade 52
2760 Måløv

CVR-nr.: 37 69 24 41

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Hjemsted: Måløv

Direktion

Lichun Du, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 177.281, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 53.036.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Måløv Sushi Wok ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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 varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.237.116	1.837.624
Personaleomkostninger	1	<u>-1.876.105</u>	<u>-1.629.009</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		361.011	208.615
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-175.318</u>	<u>-175.318</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		185.693	33.297
Resultat før finansielle poster		185.693	33.297
Finansielle omkostninger		<u>-8.412</u>	<u>-11.276</u>
Resultat før skat		177.281	22.021
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>177.281</u>	<u>22.021</u>
Overført resultat		<u>177.281</u>	<u>22.021</u>
		<u>177.281</u>	<u>22.021</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		114.287	142.858
Immaterielle anlægsaktiver	3	114.287	142.858
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		115.878	226.225
Indretning af lejede lokaler		60.244	96.644
Materielle anlægsaktiver	4	176.122	322.869
Anlægsaktiver i alt		290.409	465.727
Råvarer og hjælpematerialer		74.800	74.800
Varebeholdninger		74.800	74.800
Andre tilgodehavender		10.175	70.175
Tilgodehavender		10.175	70.175
Likvide beholdninger		1.173.121	418.993
Omsætningsaktiver i alt		1.258.096	563.968
Aktiver i alt		1.548.505	1.029.695

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-103.036</u>	<u>-280.317</u>
Egenkapital	5	<u>-53.036</u>	<u>-230.317</u>
Anden gæld		<u>38.756</u>	<u>72.064</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>38.756</u>	<u>72.064</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.317	33.443
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.113.805	846.746
Anden gæld		<u>396.663</u>	<u>307.759</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.562.785</u>	<u>1.187.948</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.601.541</u>	<u>1.260.012</u>
Passiver i alt		<u><u>1.548.505</u></u>	<u><u>1.029.695</u></u>
Eventualforpligtelser	6		

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.828.940	1.587.564
Andre omkostninger til social sikring	45.271	40.900
Andre personaleomkostninger	1.894	545
	<u>1.876.105</u>	<u>1.629.009</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	28.571	28.571
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	146.747	146.747
	<u>175.318</u>	<u>175.318</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2020		200.000
Kostpris 30. september 2021		200.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020		57.142
Årets afskrivninger		28.571
Af- og nedskrivninger 30. september 2021		85.713
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021		<u>114.287</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 1. oktober 2020	551.740	182.000
Kostpris 30. september 2021	<u>551.740</u>	<u>182.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	325.515	85.356
Årets afskrivninger	<u>110.347</u>	<u>36.400</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	<u>435.862</u>	<u>121.756</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>115.878</u>	<u>60.244</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	50.000	-280.317	-230.317
Årets resultat	0	177.281	177.281
Egenkapital 30. september 2021	50.000	-103.036	-53.036

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.