

Aii Sushi ApS

Frederiksdalsvej 136, st. 2.

2830 Virum

CVR-nr. 39058677

Årsrapport for 2019

(Opstillet uden revision eller review)

2. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------|----|
| Indehavers påtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning..... | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 6 |
| Resultatopgørelse..... | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter..... | 12 |

Aii Sushi ApS

Direktør påtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt regnskabet for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 for Aii Sushi ApS.

Det er min opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i regnskabet anførte, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af regnskabet. De private eventualforpligtelser og pantsætninger indgår ikke i regnskabet.

København, den 25-03-2020

Direktør

Xiqiang Xue

Adm. direktør

Aii Sushi ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Virksomheden | Aii Sushi ApS Frederiksdalsvej 136, st. 2. 2830 Virum |
| CVR-nr. | 39058677 |
| Regnskabsår | 01-01-2019 - 31-12-2019 |
| Daglig ledelse | Xiqiang Xue, Adm. direktør |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Selskabets formål er - direkte eller via besiddelse af kapitalandele i andre selskaber at drive sushi restaurant og industri samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 udviser et resultat på kr. 50.371, og selskabets balance pr. 31-12-2019 udviser en balancesum på kr. 587.003, og en egenkapital på kr. 20.677.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aii Sushi ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indregning og måling af resultatopgørelsens poster samt aktiver og passiver er opgjort efter skattemæssige principper.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, el, vand, varme, vedligeholdelse mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiverne afskrives skattemæssigt på grundlag af kostprisen ved lineære afskrivninger og saldo primo med tillæg af anskaffelsessummer og fradrag af salgssummer for driftsmidler, der er anskaffet henholdsvis afstået i årets løb.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

| | |
|--|------|
| Produktionsanlæg og maskiner: | 8 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: | 8 år |

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med

Anvendt regnskabspraksis

nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter egenkapital primo, årets resultat, private hævninger og indskud samt eventuelle skattemæssige korrektioner til resultatet.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 1.189.520 | 663.069 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.090.953 | -731.841 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -33.100 | -33.100 |
| Driftsresultat | | 65.467 | -101.872 |
| Finansielle omkostninger | | -888 | -300 |
| Resultat før skat | | 64.579 | -102.172 |
| Skat af årets resultat | | -14.208 | 22.478 |
| Årets resultat | | 50.371 | -79.694 |
| Forslag til resultatdisponering årets resultat | | | |
| Overført resultat | | -50.371 | 79.694 |

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 287.000 | 99.300 |
| Materielle anlægsaktiver | | 287.000 | 99.300 |
| Deposita | | 44.204 | 44.204 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 44.204 | 44.204 |
| Anlægsaktiver | | 331.204 | 143.504 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 60.300 | 0 |
| Varebeholdninger | | 60.300 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | | 8.270 | 22.478 |
| Andre tilgodehavender | | 10.597 | 31.571 |
| Tilgodehavender | | 18.867 | 54.049 |
| Likvide beholdninger | | 176.632 | 161.469 |
| Omsætningsaktiver | | 255.799 | 215.518 |
| Aktiver | | 587.003 | 359.022 |

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Kapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 50.371 | -79.694 |
| Overført resultat tidligere år | | -79.694 | 0 |
| Egenkapital | | 20.677 | -29.694 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 205.320 | 0 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 237.866 | 274.671 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 443.186 | 274.671 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.496 | 13.748 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 115.644 | 100.297 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 123.140 | 114.045 |
| Gældsforpligtelser | | 566.326 | 388.716 |
| Passiver | | 587.003 | 359.022 |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.060.587 | 725.389 |
| Pensioner | 17.000 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 13.366 | 4.915 |
| Andre personaleomkostninger | 0 | 1.537 |
| | <u>1.090.953</u> | <u>731.841</u> |

Gennemsnitligt antal beskæftigede 5

2. Egenkapital

| | | |
|-------------------|---------------|----------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 50.000 |
| Årets resultat | 50.371 | -79.694 |
| Overført resultat | -79.694 | 0 |
| | <u>20.677</u> | <u>-29.694</u> |