



Taka Sushi Esbjerg ApS

Englandsgade 9, st.
6700 Esbjerg
CVR-nr. 39887347

Årsrapport 25.09.2018 - 31.12.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
25.09.2020

Guojuan Wu
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Taka Sushi Esbjerg ApS
Englandsgade 9, st.
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 39887347
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 25.09.2018 - 31.12.2019

Direktion

Guojuan Wu, direktør

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 25.09.2018 - 31.12.2019 for Taka Sushi Esbjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 25.09.2018 - 31.12.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 25.09.2018 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 25.09.2020

Direktion

Guojuan Wu

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Taka Sushi Esbjerg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Taka Sushi Esbjerg ApS for regnskabsåret 25.09.2018 - 31.12.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Overtrædelse af årsregnskabslovens bestemmelser om indsendelse af årsrapport

Ledelsen kan ifalde ansvar, som følge af ikke rettidig godkendelse og indberetning af årsrapportenn til Erhvervsstyrelsen inden for fristen.

Esbjerg, den 25.09.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Henrik Harbo Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19699

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurant.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 24 t.kr., hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Ledelsen forventer at selskabskapitalen vil blive reetableret via egen indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har bevirket, at omsætningen i 2020 er reduceret i forhold til forventningen ved årets begyndelse. Reduktionen er dog forholdsvis beskeden, da selskabet har haft en del omsætning fra take away salg. Ledelsen forventer derfor ikke, at pandemien får væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling.

Der er efter balancedagen ikke herudover indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.581.764
Personaleomkostninger	1	(1.577.295)
Af- og nedskrivninger	2	(22.106)
Driftsresultat		(17.637)
Andre finansielle omkostninger		(6.797)
Årets resultat		(24.434)
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		(24.434)
Resultatdisponering		(24.434)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		85.423
Materielle aktiver	3	85.423
Deposita		58.500
Finansielle aktiver		58.500
Anlægsaktiver		143.923
Råvarer og hjælpematerialer		45.000
Varebeholdninger		45.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		88.517
Andre tilgodehavender		42.122
Tilgodehavender		130.639
Likvide beholdninger		136.123
Omsætningsaktiver		311.762
Aktiver		455.685

Passiver

	Note	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		(24.434)
Egenkapital		25.566
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.057
Gæld til tilknyttede virksomheder		950
Anden gæld	4	369.112
Kortfristede gældsforpligtelser		430.119
Gældsforpligtelser		430.119
Passiver		455.685

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(24.434)	(24.434)
Egenkapital ultimo	50.000	(24.434)	25.566

Noter

1 Personaleomkostninger

	2018/19
	kr.
Gager og lønninger	1.544.333
Andre omkostninger til social sikring	9.713
Andre personaleomkostninger	23.249
	1.577.295
<hr/>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7

2 Af- og nedskrivninger

	2018/19
	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	22.106
	22.106

3 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Tilgange	107.529
Kostpris ultimo	107.529
Årets afskrivninger	(22.106)
Af- og nedskrivninger ultimo	(22.106)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	85.423

4 Anden gæld

	2018/19
	kr.
Moms og afgifter	219.050
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	81.062
Anden gæld i øvrigt	69.000
	369.112

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Manglende sammenlignelighed

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke forekommer sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektivere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.