

Sushi Anaba ApS
Sandkaj 39, 2150 Nordhavn

CVR-nr. 40 42 76 78

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. september 2021

Brian Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Sushi Anaba ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 17. september 2021

Direktion

Mads Battefeld Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Sushi Anaba ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sushi Anaba ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Skjern, den 17. september 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sushi Anaba ApS Sandkaj 39 2150 Nordhavn
	CVR-nr.: 40 42 76 78
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 2. regnskabsår
Direktion	Mads Battefeld Hansen, direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Skjern Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sushi Anaba ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

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 materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en anskaffelsessum under 14.400 kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2020 - 30/6 2021	25/3 2019 - 30/6 2020
Bruttofortjeneste	2.585.515	1.783.754
3 Personaleomkostninger	-1.551.990	-1.295.722
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-197.646	-130.110
Driftsresultat	835.879	357.922
Andre finansielle indtægter	0	-50
Øvrige finansielle omkostninger	-9.766	-6.726
Resultat før skat	826.113	351.146
4 Skat af årets resultat	-182.641	-77.236
Årets resultat	643.472	273.910
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	643.472	273.910
Disponeret i alt	643.472	273.910

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
5 Indretning af lejede lokaler	168.742	273.945
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	121.749	194.720
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>290.491</u>	<u>468.665</u>
7 Deposita	148.258	148.258
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>148.258</u>	<u>148.258</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>438.749</u>	<u>616.923</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.356.473	736.378
Varebeholdninger i alt	<u>1.356.473</u>	<u>736.378</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	5.155
Andre tilgodehavender	204.671	0
Periodeafgrænsningsposter	10.590	8.307
Tilgodehavender i alt	<u>215.261</u>	<u>13.462</u>
Likvide beholdninger	972.138	927.695
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.543.872</u>	<u>1.677.535</u>
Aktiver i alt	<u>2.982.621</u>	<u>2.294.458</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	643.472	273.910
Egenkapital i alt	693.472	323.910
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	6.679	29.958
Hensatte forpligtelser i alt	6.679	29.958
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	500.000	500.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	500.000	500.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	800.787	663.495
Leverandører af varer og tjenesteydelser	256.647	184.060
Selskabsskat	205.920	47.278
Anden gæld	519.116	545.757
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.782.470	1.440.590
Gældsforpligtelser i alt	2.282.470	1.940.590
Passiver i alt	2.982.621	2.294.458

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

2 Særlige poster

8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 25. marts 2019	50.000	0	50.000
Udbytte for regnskabsåret	0	273.910	273.910
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	273.910	323.910
Udloddet udbytte	0	-273.910	-273.910
Udbytte for regnskabsåret	0	643.472	643.472
	50.000	643.472	693.472

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive restaurationsvirksomhed.

2. Særlige poster

Årets resultat er påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	1/7 2020 - 30/6 2021	25/3 2019 - 30/6 2020
Indtægter:		
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	10.938	0
Kompensation, Covid 19	781.704	254.820
	<u>792.642</u>	<u>254.820</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Ander driftsindtægter (indgår i bruttofortjenesten)	792.642	254.820
Resultat af særlige poster netto	<u>792.642</u>	<u>254.820</u>

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.528.124	1.281.866
Andre omkostninger til social sikring	23.866	13.856
	<u>1.551.990</u>	<u>1.295.722</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	205.920	47.278
Årets regulering af udskudt skat	-23.279	29.958
	<u>182.641</u>	<u>77.236</u>

Noter

	30/6 2021	30/6 2020
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli	326.691	0
Tilgang i årets løb	5.540	326.691
Kostpris 30. juni	332.231	326.691
Af- og nedskrivninger 1. juli	-52.746	0
Årets afskrivninger	-110.743	-52.746
Af- og nedskrivninger 30. juni	-163.489	-52.746
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	168.742	273.945
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	272.084	0
Tilgang i årets løb	52.994	272.084
Afgang i årets løb	-50.000	0
Kostpris 30. juni	275.078	272.084
Af- og nedskrivninger 1. juli	-77.364	0
Årets afskrivninger	-86.903	-77.364
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	10.938	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	-153.329	-77.364
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	121.749	194.720
7. Deposita		
Kostpris 1. juli	148.258	0
Tilgang i årets løb	0	148.258
Kostpris 30. juni	148.258	148.258
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	148.258	148.258
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabets årlige lejeforpligtelser udgør ca. 295 t.kr.		