

Sushi Anaba ApS
Sandkaj 39, 2150 Nordhavn

CVR-nr. 40 42 76 78

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. oktober 2022.

Brian Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 3. oktober 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 3. oktober 2022

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 3. 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.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og 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 31.000 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 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.765.855 | 2.585.515 |
| 3 Personaleomkostninger | -2.214.993 | -1.551.990 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -205.971 | -197.646 |
| Andre driftsomkostninger | -35.999 | 0 |
| Driftsresultat | 1.308.892 | 835.879 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -13.342 | -9.766 |
| Resultat før skat | 1.295.550 | 826.113 |
| 4 Skat af årets resultat | -286.585 | -182.641 |
| Årets resultat | 1.008.965 | 643.472 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 1.008.965 | 643.472 |
| Disponeret i alt | 1.008.965 | 643.472 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | 2022 | 2021 |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 5 | Indretning af lejede lokaler | 203.047 | 168.742 |
| 6 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 59.061 | 121.749 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>262.108</u> | <u>290.491</u> |
| 7 | Deposita | 152.613 | 148.258 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>152.613</u> | <u>148.258</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>414.721</u> | <u>438.749</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 1.695.409 | 1.356.473 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>1.695.409</u> | <u>1.356.473</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8.000 | 0 |
| | Udskudte skatteaktiver | 8.994 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 88.512 | 204.671 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 23.531 | 10.590 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>129.037</u> | <u>215.261</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>978.423</u> | <u>972.138</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>2.802.869</u> | <u>2.543.872</u> |
| | Aktiver i alt | <u>3.217.590</u> | <u>2.982.621</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|---|------------------|------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.008.965 | 643.472 |
| Egenkapital i alt | 1.058.965 | 693.472 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 6.679 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 6.679 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 0 | 500.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 500.000 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 700.744 | 800.787 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 290.339 | 256.647 |
| Selskabsskat | 122.656 | 205.920 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 179.602 | 0 |
| Anden gæld | 865.284 | 519.116 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.158.625 | 1.782.470 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.158.625 | 2.282.470 |
| Passiver i alt | 3.217.590 | 2.982.621 |

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Særlige poster
- 8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---------------------------|---------------------------|--|------------------|
| 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 |
| Egenkapital 1. juli 2021 | 50.000 | 643.472 | 693.472 |
| Udloddet udbytte | 0 | -643.472 | -643.472 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 1.008.965 | 1.008.965 |
| | 50.000 | 1.008.965 | 1.058.965 |

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.

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Indtægter: | | |
| Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver | 0 | 10.938 |
| Kompensation, Covid 19 | <u>0</u> | <u>781.704</u> |
| | <u>0</u> | <u>792.642</u> |
| Omkostninger: | | |
| Regulering af kompensation, Covid 19 | <u>35.999</u> | <u>0</u> |
| | <u>35.999</u> | <u>0</u> |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet: | | |
| Ander driftsindtægter (indgår i bruttofortjenesten) | 0 | 792.642 |
| Andre driftsomkostninger | <u>-35.999</u> | <u>0</u> |
| Resultat af særlige poster netto | <u>-35.999</u> | <u>792.642</u> |

3. Personaleomkostninger

| | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Lønninger og gager | 2.128.261 | 1.528.124 |
| Pensioner | 50.009 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>36.723</u> | <u>23.866</u> |
| | <u>2.214.993</u> | <u>1.551.990</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>3</u> |

4. Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Skat af årets resultat | 302.258 | 205.920 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>-15.673</u> | <u>-23.279</u> |
| | <u>286.585</u> | <u>182.641</u> |

Noter

| | 30/6 2022 | 30/6 2021 |
|---|-----------------|-----------------|
| 5. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris 1. juli | 332.231 | 326.691 |
| Tilgang i årets løb | 149.588 | 5.540 |
| Kostpris 30. juni | 481.819 | 332.231 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli | -163.489 | -52.746 |
| Årets afskrivninger | -115.283 | -110.743 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni | -278.772 | -163.489 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 203.047 | 168.742 |
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli | 275.078 | 272.084 |
| Tilgang i årets løb | 28.000 | 52.994 |
| Afgang i årets løb | 0 | -50.000 |
| Kostpris 30. juni | 303.078 | 275.078 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli | -153.329 | -77.364 |
| Årets afskrivninger | -90.688 | -86.903 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | 0 | 10.938 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni | -244.017 | -153.329 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 59.061 | 121.749 |
| 7. Deposita | | |
| Kostpris 1. juli | 148.258 | 148.258 |
| Tilgang i årets løb | 4.355 | 0 |
| Kostpris 30. juni | 152.613 | 148.258 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 152.613 | 148.258 |
| 8. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Selskabets årlige lejeforpligtelser udgør ca. 300 t.kr. | | |