



**ÅRSRAPPORT**  
**5. juli 2019 - 30. september 2020**

**AJI Sushi ApS**

Algade 26  
4000 Roskilde

CVR nr. 40642943

**Indsender:**

Bay's Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 4. februar 2021

**Dirigent**

Yanguang Gao

# Indholdsfortegnelse

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6

## **Årsregnskab 5. juli - 30. september**

Resultatopgørelse 5. juli - 30. september	7
Balance pr. 30. september	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

AJI Sushi ApS  
Algade 26  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 40642943  
Stiftelsesdato: 5. juli 2019  
Hjemsted: Roskilde Kommune  
Regnskabsår: 5. juli 2019 - 30. september 2020

## Direktion

Yanguang Gao

## Revisor

Bays Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
4. februar 2021, på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er restaurantvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2019/20 et resultat før skat på kr. -49.187. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

## Forventet udvikling

Selskabet forventer et resultat for 2020/2021 på højere niveau som for indeværende år.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019/20 for AJI Sushi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 4. februar 2021

### **Direktion:**

Yanguang Gao

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i AJI Sushi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AJI Sushi ApS for regnskabsåret 2019/20 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Ringsted, den 4. februar 2021

## **Bays Revisionskontor**

CVR-nr. 20183497

Kim Bay  
Registreret revisor  
mne12805

## Resultatopgørelse 5. juli - 30. september

Note	2019/20
Bruttofortjeneste/-tab	940.659
1. Personaleomkostninger	-903.284
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-85.477
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-48.102</b>
Andre finansielle omkostninger	-1.085
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-49.187</b>
Skat af årets resultat	13.612
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-35.575</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Overført resultat	-35.575
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-35.575</b>

## Balance pr. 30. september

Note	2020
<b>AKTIVER</b>	
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	
2. <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Goodwill	481.293
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>481.293</b>
3. <b>Materielle anlægsaktiver</b>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	84.000
Indretning lejede lokaler	84.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>168.000</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	
Andre tilgodehavender	65.230
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>65.230</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>714.523</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	
<b>Varebeholdninger</b>	
Fremstillede varer og handelsvarer	18.500
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>18.500</b>
<b>Tilgodehavender</b>	
Skatteaktiv	13.612
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>13.612</b>
Likvide beholdninger	54.711
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>54.711</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>86.823</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>801.346</b>



## Balance pr. 30. september

Note	2020
<b>PASSIVER</b>	
<b>EGENKAPITAL</b>	
Virksomhedskapital	40.000
Overført overskud eller underskud	<u>-35.575</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.425</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.260
Anden gæld, herunder skyldige skatter og social sikring	<u>788.661</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>796.921</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>796.921</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u><u>801.346</u></u></b>

4. Eventualforpligtelser
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Udbytte</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital, 5. juli 2019	40.000	0	0	40.000
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-35.575	0	-35.575
<b>Egenkapital, 30. september 2020</b>	<b>40.000</b>	<b>-35.575</b>	<b>0</b>	<b>4.425</b>

## Noter

	2019/20	
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	875.436	
Andre omkostninger til social sikring	27.848	
	<u>903.284</u>	
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede		2
		<b>Goodwill</b>
<b>2. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Tilgang		<u>534.770</u>
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>		<u><b>534.770</b></u>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Årets af- og nedskrivninger		<u>-53.477</u>
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<u><b>-53.477</b></u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>		<u><u><b>481.293</b></u></u>
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning lejede lokaler</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Tilgang	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<u><b>100.000</b></u>	<u><b>100.000</b></u>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Årets af- og nedskrivninger	<u>-16.000</u>	<u>-16.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<u><b>-16.000</b></u>	<u><b>-16.000</b></u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<u><u><b>84.000</b></u></u>	<u><u><b>84.000</b></u></u>
<b>4. Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AJI Sushi ApS 2019/20 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### 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, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

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. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Indretning af lejede lokaler	5 år	20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	20%

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.