

SUSHI YAMAMOMO RESTAURANT ApS

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/04/2013

Jens Christian Rasmussen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SUSHI YAMAMOMO RESTAURANT ApS Købmagergade 63 7000 Fredericia Telefonnummer: 75914911 CVR-nr: 32554830 Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012
Bankforbindelse	Nordea Bank Algade 4 4000 Roskilde

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 01.10.2011 - 30.09.2012 for Sushi Yamamomo Restaurant ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Da årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2010 - 30.09.2011 samt regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 i begge år opfylder følgende kriterier:

Nettoomsætning mindre end 8 mio. kr.

Balancesum mindre end 4 mio. kr.

Har haft mindre end 12 gennemsnitligt antal heltidsbeskæftiget i løbet af regnskabsåret

har direktionen samtidig hermed besluttet med virkning fra regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 at *fortsætte fravalg af revision* .

Fredericia, den 10/04/2013

Direktion

Zhen Xu
Direktør

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

Til anpartshaverne i Sushi Yamamomo Restaurant ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Sushi Yamamomo Restaurant ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012. Årsregnskabet er udarbejdet efter årsregnskabslovens regler og principper.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Odense, 10/04/2013

Peder Pedersen
Statsaut. revisor
FIONIA REVISION APS

Jens Christian Rasmussen
Revisor
FIONIA REVISION APS

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af sushi-restauration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for det forløbne år er og har været utilfredsstillende. Der forventes dog et positivt resultat i 2012 / 2013.

Resultatet blev for året 01.10.2011 - 30.09.2012 et underskud på kr. 8.678 efter skat, hvorefter egenkapitalen udgør kr. 131.761.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Fredericia, den 10. april 2013

Direktion:

Zhen Xu

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger med de beløb der vedrører regnskabsåret.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

I henhold til ÅRL § 32 oplyses omsætningen ikke, men er indeholdt i bruttoresultatet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til hjælpematerialer mv.

Salgs- og distributionsomkostninger

Salgs- og distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til salgskampagner, herunder reklameomkostninger, rejseomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger, advokat, revisor mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv til selskabets personale.

Afskrivninger

Afskrivninger er foretaget lineært over aktivernes forventede driftsøkonomiske levetid.

Eventuelle nedskrivninger udgiftsføres over resultatopgørelsen, såfremt enkelte aktiver undergår en større værdiforringelse i et enkelt år.

Tab eller fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver resultatføres sammen med afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets selskabsskat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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. Forskydningen i den udskudte skat er i balancen opført under hensættelser.

Beregnete aktuelle skatter afsættes med 25% af årets skattepligtige indkomst. Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt afsættes sammen med den aktuelle skat.

Udskudte skatter afsættes med 25% skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar : 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Debitorer der er under konkurs, i betalingsstandsning eller på anden måde har tilkendegivet manglende betalingsevne, er nedskrevet enten til 0 eller til forventet dividende.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Under hensættelser er optaget den udskudte skat, der påhviler på forskellen mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige behandling af balancens poster.

Gæld

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Andre finansielle forpligtelser

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

Garantiforpligtelser

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler indenfor garantiperioden. Garantiforpligtelser indregnes og måles til nominel værdi på grundlag af tidligere års erfaringer.

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		574.249	397.503
Personaleomkostninger	1	-378.232	-261.625
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-137.313	-113.444
Resultat af ordinær primær drift		58.704	22.434
Øvrige finansielle omkostninger		-65.757	-4.300
Ordinært resultat før skat		-7.053	18.134
Skat af årets resultat	3	-1.625	-7.422
Årets resultat		-8.678	10.712
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-8.678	10.712
I alt		-8.678	10.712

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Goodwill		40.000	50.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	40.000	50.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		366.111	227.874
Indretning af lejede lokaler		78.000	114.000
Materielle anlægsaktiver i alt	5	444.111	341.874
Kapitalandele i associerede virksomheder		67.500	67.500
Andre tilgodehavender		50.647	50.647
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	118.147	118.147
Anlægsaktiver i alt		602.258	510.021
Råvarer og hjælpematerialer		140.000	140.000
Varebeholdninger i alt		140.000	140.000
Andre tilgodehavender		4.817	4.787
Periodeafgrænsningsposter		10.467	9.779
Tilgodehavender i alt		15.284	14.566
Likvide beholdninger		46.573	7.553
Omsætningsaktiver i alt		201.857	162.119
AKTIVER I ALT		804.115	672.140

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		6.761	15.441
Egenkapital i alt	7	131.761	140.441
Hensættelse til udskudt skat		11.172	9.547
Hensatte forpligtelser i alt		11.172	9.547
Kreditinstitutter i øvrigt		152.217	0
Anden gæld		22.500	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		174.717	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.061	101.559
Skyldig selskabsskat		0	1.925
Anden gæld		420.404	418.668
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		486.465	522.152
Gældsforpligtelser i alt		661.182	522.152
PASSIVER I ALT		804.115	672.140

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Lønninger og gager	351.706	251.884
Sociale ydelser	3.287	2.610
Øvrige personaleomkostninger	23.239	7.131
Personaleomkostninger i alt	378.232	261.625

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Goodwill jvnf. note 4	10.000	10.000
Indretning af lejede lokaler jvnf. note 5	36.000	36.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar jvnf. note 5	68.687	67.444
Bil jvnf. note 5	22.626	0
Af- og nedskrivninger i alt	137.313	113.444

3. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Aktuel skat	-4.136	1.925
Ændring af udskudt skat	5.761	5.497
Skat af årets resultat i alt	1.625	7.422

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	70.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	70.000

Af- og nedskrivning primo	-20.000
Årets afskrivning	-10.000
Af- og nedskrivning ultimo	-30.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	40.000

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Bil
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	180.000	337.221	0
Tilgang	0	21.000	208.550
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	180.000	358.221	208.550
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-66.000	-109.347	0
Årets afskrivning	-36.000	-68.687	-22.626
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-102.000	-178.034	-22.626
Regnskabsmæssig værdi ultimo	78.000	180.187	185.924

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.
Kostpris primo	67.500
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	67.500
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	0
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	0

Regnskabsmæssig værdi ultimo 67.500

Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill 0

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Kapitalandel</u>
Restorationsselskabet af 5/5-2011 ApS	45%	150.000	67.500

7. Egenkapital i alt

	Anpartskapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	125.000	15.441	140.441
Årets resultat	0	-8.678	-8.678
Egenkapital ultimo	125.000	6.761	131.761

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 10. apr 2013.