

# **SUSHI YAMAMOMO RESTAURANT ApS**

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**02/04/2014**

---

**Jens Christian Rasmussen**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	SUSHI YAMAMOMO RESTAURANT ApS Købmagergade 63 7000 Fredericia  Telefonnummer: 75914911 e-mailadresse: sushi@yamamomo.dk  CVR-nr: 32554830 Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank A/S Algade 4 4000 Roskilde DK Danmark
<b>Revisor</b>	Fionia Revision ApS Anderupvej 54 5270 Odense N DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 01.10.2012 - 30.09.2013 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 01.10.2011 - 30.09.2012 samt regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 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 01.10.2013 - 30.09.2014 at fortsætte med *fravalg af revision* .

Fredericia, den 02/04/2014

## Direktion

Zhen Xu  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Da årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 samt regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 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 01.10.2013 - 30.09.2014 at fortsætte med fravalg af revision.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Sushi Yamamomo Restaurant ApS

På grundlag af bogføring udført af os samt øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Sushi Yamamomo Restaurant ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013. 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, 02/04/2014

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 2013 / 2014.

Resultatet blev for året 01.10.2012 - 30.09.2013 et underskud på kr. 22.352 efter skat, hvorefter egenkapitalen udgør kr. 109.409.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Fredericia, den 2. april 2014

Direktion:

---

Zhen Xu

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

De anvendte regnskabs- og vurderingsprincipper er i hovedtræk følgende:

### 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:

Goodwill	: 7 år
Indretning af lejede lokaler	: 5 år
Andre anlæg, 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 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>677.185</b>	<b>574.249</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-488.826	-378.232
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	<b>2</b>	-178.696	-137.313
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>9.663</b>	<b>58.704</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-29.677	-65.757
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-20.014</b>	<b>-7.053</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-20.014</b>	<b>-7.053</b>
Skat af årets resultat .....	<b>3</b>	-2.338	-1.625
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-22.352</b>	<b>-8.678</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-22.352	-8.678
<b>I alt</b> .....		<b>-22.352</b>	<b>-8.678</b>

# Balance 30. september 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Goodwill .....		30.000	40.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>4</b>	<b>30.000</b>	<b>40.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		582.255	366.111
Indretning af lejede lokaler .....		42.000	78.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>5</b>	<b>624.255</b>	<b>444.111</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		67.500	67.500
Deposita .....		50.647	50.647
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>118.147</b>	<b>118.147</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>772.402</b>	<b>602.258</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		140.000	140.000
<b>Varebeholdninger i alt</b> .....		<b>140.000</b>	<b>140.000</b>
Andre tilgodehavender .....		7.285	4.817
Periodeafgrænsningsposter .....		4.044	10.467
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>11.329</b>	<b>15.284</b>
Likvide beholdninger .....		15.845	46.573
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>167.174</b>	<b>201.857</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		<b>939.576</b>	<b>804.115</b>

# Balance 30. september 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Egenkapital i alt</b> .....	<b>6</b>	<b>109.409</b>	<b>131.761</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		13.510	11.172
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b> .....		<b>13.510</b>	<b>11.172</b>
Kreditinstitutter i øvrigt .....		255.912	152.217
Anden gæld .....		22.500	22.500
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>278.412</b>	<b>174.717</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		63.114	66.061
Anden gæld .....	<b>7</b>	475.131	420.404
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>538.245</b>	<b>486.465</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>816.657</b>	<b>661.182</b>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....		<b>939.576</b>	<b>804.115</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	467.801	351.706
Sociale ydelser	16.472	3.287
Øvrige personaleomkostninger	4.553	23.239
<b>Personaleomkostninger ialt</b>	<b>488.826</b>	<b>378.232</b>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	5	4

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13 kr.	2011/12 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	76.772	68.687
Bil jvnf. note 5	55.924	22.626
<b>Af- og nedskrivninger ialt</b>	<b>178.696</b>	<b>137.313</b>

## 3. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	-5.004	-4.136
Ændring af udskudt skat	7.342	5.761
<b>Skat af årets resultat ialt</b>	<b>2.338</b>	<b>1.625</b>

## 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	70.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>70.000</b>

Af- og nedskrivning primo	-30.000
Årets afskrivning	-10.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-40.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>30.000</b>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Bil
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	180.000	358.221	208.550
Tilgang	0	153.840	325.000
Afgang	0	0	-130.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>180.000</b>	<b>512.061</b>	<b>403.550</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-102.000	-178.034	-22.626
Årets afskrivning	-36.000	-76.772	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	-55.924
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-138.000</b>	<b>-254.806</b>	<b>-78.550</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>42.000</b>	<b>257.255</b>	<b>325.000</b>

## 6. Egenkapital i alt

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført fra tidligere år	6.761	15.439
Overført af årets resultat	-22.352	-8.678
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>109.409</b>	<b>131.761</b>

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000,00 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

## 7. Anden gæld

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Mellemregning, virksomhedsdeltagere	224.529	289.540

Skyldig lønrelaterede poster	94.522	84.833
Skyldig moms	156.080	46.031
<b>Anden gæld ialt</b>	<b>475.131</b>	<b>420.404</b>

## 8. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

## 9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.