
Umi Sushi APS

CVR-nr.: 37512923

Skanderborgvej 11
8680 Ry

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/07/2023

Jens Christian Rasmussen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Umi Sushi APS
Skanderborgvej 11
8680 Ry
e-mailadresse: bichchinguyen@hotmail.com
CVR-nr.: 37512923
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 01.01.2022 - 31.12.2022 for Umi Sushi ApS.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 – 31. december 2022.

Efter direktionens opfattelse er årsrapporten korrekt og fuldstændig, og indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Da årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 samt regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 i begge regnskabsår 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 01.01.2023 - 31.12.2023 at **fortsætte med fravalg af revision.**

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ry, den 23/07/2023

Direktion

Thi Bich Chi Nguyen
Direktør

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed med speciale i sushi-anretninger samt virksomhed beslægtet hermed.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatet for det forløbne år er og har været tilfredsstillende. Der forventes et bedre resultat i 2023.

Resultatet blev for året 01.01.2022 - 31.12.2022 et overskud på kr. 110.799,00 efter skat, hvorefter egenkapitalen udgør kr. – 193.910,00.

Supplerende oplysninger

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt sin egenkapital og derfor er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Ledelsen forventer dog denne reableret over en årrække.

Fortsat drift

Ledelsen er opmærksom på, at det er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, at hovedanpartshaveren, banken og pengekreditorer stiller den fornødne likviditet til rådighed.

Ledelsen forventer, at likviditeten fortsat vil blive stillet til rådighed for selskabet.

Begivenheder efter balancedagen

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

Ry, den 23. juli 2023

Direktion:

Thi Bich Chi Nguyen

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre driftsomkostninger.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt øvrige direkte omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt øvrige direkte omkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer samt øvrige direkte omkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat der dels består af årets aktuelle skat og dels 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 22% af årets skattepligtige indkomst. Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt afsættes sammen med den aktuelle skat.

Udskudte skatter afsættes med 22% 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.

Balancen

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar : 3-10 år Restværdi: 0%

Småanskaffelser under kr. 31.000 indregnes i resultatopgørelsen.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen imellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver indregnes og måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Gældsforpligtelser

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

Prioritetsgæld er indregnet og målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.813.974	2.000.680
Personaleomkostninger	1	-1.597.862	-1.904.949
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-34.996	-34.996
Resultat af ordinær primær drift		181.116	60.735
Øvrige finansielle omkostninger		-18.181	-4.188
Ordinært resultat før skat		162.935	56.547
Skat af årets resultat	3	-52.136	49.000
Årets resultat		110.799	105.547
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		110.799	105.547
I alt		110.799	105.547

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.739	56.735
Materielle anlægsaktiver i alt	4	21.739	56.735
Deposita		21.000	21.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		21.000	21.000
Anlægsaktiver i alt		42.739	77.735
Råvarer og hjælpematerialer		128.554	132.111
Varebeholdninger i alt		128.554	132.111
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		176.507	149.725
Udskudte skatteaktiver		0	49.000
Andre tilgodehavender		0	153.871
Periodeafgrænsningsposter		30.000	0
Tilgodehavender i alt		206.507	352.596
Likvide beholdninger		91.518	152.135
Omsætningsaktiver i alt		426.579	636.842
AKTIVER I ALT		469.318	714.577

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-243.910	-354.709
Egenkapital i alt		-193.910	-304.709
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	170.215
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	170.215
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.316	99.536
Skyldig selskabsskat		3.136	0
Skyldig moms og afgifter		224.636	223.646
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	221.714	523.974
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		162.426	1.915
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		663.228	849.071
Gældsforpligtelser i alt		663.228	1.019.286
PASSIVER I ALT		469.318	714.577

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	-354.709	-304.709
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	110.799	110.799
Egenkapital, ultimo	50.000	-243.910	-193.910

Noter

1. Personalemkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	1.531.623	2.006.349
Andre omkostninger til social sikring	46.350	54.453
Andre personalemkostninger	19.889	-155.853
Personalemkostninger i alt	1.597.862	1.904.949

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere : 4 i 2022 og 7 i 2021

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022	2021
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.996	34.996
Af- og nedskrivninger i alt	34.996	34.996

3. Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktuel skat	40.132	0
Ændring af udskudt skat	12.004	-49.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
Skat af årets resultat i alt	52.136	-49.000

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	372.626
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	372.626
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-315.891
Årets afskrivning	-34.996
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-350.887
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.739

5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2022 kr.	2021 kr.
Skattekontoen	138.847	0
Skyldig lønrelaterede poster	82.867	523.974
Anden gæld i alt	221.714	523.974

6. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Supplerende oplysninger

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt sin egenkapital og derfor er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Ledelsen forventer dog denne reableret over en årrække.

Fortsat drift

Ledelsen er opmærksom på, at det er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, at hovedanpartshaveren, banken og pengekreditorer stiller den fornødne likviditet til rådighed.

Ledelsen forventer, at likviditeten fortsat vil blive stillet til rådighed for selskabet.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen udover det for branchen sædvanlige.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller anden form for sikkerhedsstillelse.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Legal ejer og reel ejer

Jens Duc Dao
Låsbygade 101, 2. tv.
6000 Kolding
Kapitalandel : 50%
Stemmeandel: 50%

Thi Bich Chi Nguyen
Ryhaven 82
Hasle
8210 Århus V
Kapitalandel : 50%
Stemmeandel: 50%

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022

4