

Sushi Manga ApS
Søndergade 15 A, 6000 Kolding

Årsrapport for
2012

CVR-nr. 32 29 00 86

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2013.

Morten Schmidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Sushi Manga 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Der træffes på generalforsamlingen den 23. maj 2013 beslutning om, at årsregnskabet for 2013 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 23. maj 2013

Direktion

Morten Schmidt
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Sushi Manga ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sushi Manga ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 23. maj 2013

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørgen L. Poulsen
statsautoriseret revisor

Bente Skov Nielsen
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sushi Manga ApS
Søndergade 15 A
6000 Kolding

CVR-nr.: 32 29 00 86
Stiftet: 15. juli 2009
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Morten Schmidt, direktør

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af fremstilling og salg af take away Sushi retter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og ledelsen forventer at den reetableres via fremtidig indtjening i de kommende år.

Den forventede udvikling

Selskabets likviditet er stram men ledelsen forventer på basis af igangværende forhandlinger med selskabets pengeinstitut m.fl. at selskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter hos pengeinstitut m.v., endvidere forventer ledelsen en forbedret indtjening i 2013.

Som det fremgår af ovenstående er det på nuværende tidspunkt endnu usikkert, om der opnås tilstrækkelig likviditet til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det kommende år.

Ledelsen bedømmer, at de igangværende forhandlinger med selskabets pengeinstitut m.fl. samt den forventede forbedrede indtjening i 2013 vil sikre den fornødne likviditet til at selskabet kan fortsætte driften. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet med forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sushi Manga ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt låneomkostninger m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes ikke men nævnes i en note under eventualaktiver.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	1.275.948	1.204.707
2 Personaleomkostninger	-1.222.639	-1.178.594
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-109.192	-109.192
Resultat før finansielle poster	-55.883	-83.079
Andre finansielle omkostninger	-10.385	-15.472
Resultat før skat	-66.268	-98.551
Skat af årets resultat	0	0
Skat af ekstraordinært resultat	0	0
Årets resultat	-66.268	-98.551
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-66.268	-98.551
Disponeret i alt	-66.268	-98.551

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	116.491	225.683
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>116.491</u>	<u>225.683</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>116.491</u>	<u>225.683</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	40.000	40.000
Varebeholdninger i alt	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	89.288	73.460
Andre tilgodehavender	11.700	11.700
Periodeafgrænsningsposter	<u>12.400</u>	<u>7.150</u>
Tilgodehavender i alt	<u>113.388</u>	<u>92.310</u>
Likvide beholdninger	<u>7.701</u>	<u>2.295</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>161.089</u>	<u>134.605</u>
Aktiver i alt	<u>277.580</u>	<u>360.288</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
4	Anpartskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-454.214	-387.946
	Egenkapital i alt	-329.214	-262.946
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	96.323	157.072
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	105.356	95.323
	Anden gæld	405.115	370.839
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	606.794	623.234
	Gældsforpligtelser i alt	606.794	623.234
	Passiver i alt	277.580	360.288

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7 Eventualposter**

Noter

1. Usikkerheder i årsregnskabet

Selskabets likviditet er stram men ledelsen forventer på basis af igangværende forhandlinger med selskabets pengeinstitut m.fl. at selskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter hos pengeinstitut m.v., endvidere forventer ledelsen en forbedret indtjening i 2013.

Som det fremgår af ovenstående er det på nuværende tidspunkt usikkert, om der opnås tilstrækkelig likviditet til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det kommende år.

Ledelsen bedømmer, at de igangværende forhandlinger med selskabets pengeinstitut m.fl. samt den forventede forbedrede indtjening i 2013 vil sikre den fornødne likviditet til at selskabet kan fortsætte driften. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet med forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.122.421	1.116.747
Andre omkostninger til social sikring	12.510	12.960
Personaleomkostninger i øvrigt	87.708	48.887
	<u>1.222.639</u>	<u>1.178.594</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	444.067	444.067
Kostpris ultimo	<u>444.067</u>	<u>444.067</u>
Nedskrivninger primo	-218.384	-109.192
Årets af-/nedskrivninger	-109.192	-109.192
Nedskrivninger ultimo	<u>-327.576</u>	<u>-218.384</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>116.491</u>	<u>225.683</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	-387.946	-289.395
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-66.268</u>	<u>-98.551</u>
	<u>-454.214</u>	<u>-387.946</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke foretaget pantsætning af selskabets aktiver.

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 104 vedrørende fremførte skattemæssige underskud m.v. Eventualaktivet er ikke medtaget i balancen.

Eventualforpligtelser

Ingen.