

Sushi Anaba ApS
Sandkaj 39, 2150 Nordhavn

CVR-nr. 40 42 76 78

Årsrapport
2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. september 2024

Brian Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Sushi Anaba 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. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 17. september 2024

Direktion

Mads Battefeld Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Sushi Anaba ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sushi Anaba ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Skjern, den 17. september 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen
statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sushi Anaba ApS Sandkaj 39 2150 Nordhavn CVR-nr.: 40 42 76 78 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 5. regnskabsår
Direktion	Mads Battefeld Hansen, direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Skjern Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sushi Anaba ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en anskaffelsessum under 33.100 kr. 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 3-10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste	5.619.448	4.538.469
3 Personaleomkostninger	-3.207.024	-2.977.182
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-105.311	-157.061
Driftsresultat	2.307.113	1.404.226
Andre finansielle indtægter	0	429
Øvrige finansielle omkostninger	-6.002	-2.253
Resultat før skat	2.301.111	1.402.402
4 Skat af årets resultat	-509.998	-308.561
Årets resultat	1.791.113	1.093.841
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	1.093.841
Overføres til overført resultat	1.791.113	0
Disponeret i alt	1.791.113	1.093.841

Balance 30. juni

Aktiver			
Note		2024	2023
Anlægsaktiver			
5	Indretning af lejede lokaler	148.821	201.289
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	215.444	115.384
	Materielle anlægsaktiver i alt	364.265	316.673
7	Deposita	161.720	157.099
	Finansielle anlægsaktiver i alt	161.720	157.099
	Anlægsaktiver i alt	525.985	473.772
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	2.409.590	1.961.115
	Varebeholdninger i alt	2.409.590	1.961.115
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.633	106.523
	Udskudte skatteaktiver	0	10.325
	Andre tilgodehavender	62.402	0
	Periodeafgrænsningsposter	20.710	19.129
	Tilgodehavender i alt	113.745	135.977
	Likvide beholdninger	1.600.959	1.218.997
	Omsætningsaktiver i alt	4.124.294	3.316.089
	Aktiver i alt	4.650.279	3.789.861

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.791.113	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.093.841
Egenkapital i alt	1.841.113	1.143.841
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	6.389	0
Hensatte forpligtelser i alt	6.389	0
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	909.335	703.168
Leverandører af varer og tjenesteydelser	235.167	190.263
Selskabsskat	0	122.656
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	493.284	489.494
Anden gæld	1.164.991	1.140.439
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.802.777	2.646.020
Gældsforpligtelser i alt	2.802.777	2.646.020
Passiver i alt	4.650.279	3.789.861

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Særlige poster
- 8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	0	1.008.965	1.058.965
Udloddet udbytte	0	0	-1.008.965	-1.008.965
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	1.093.841	1.093.841
Egenkapital 1. juli 2023	50.000	0	1.093.841	1.143.841
Udloddet udbytte	0	0	-1.093.841	-1.093.841
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.791.113	0	1.791.113
	50.000	1.791.113	0	1.841.113

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive restaurationsvirksomhed.

2. Særlige poster

Sidste års resultat er påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for sidste år er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2023/24	2022/23
Indtægter:		
Regulering af kompensation, Covid 19	102.730	0
	102.730	0
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter (indgår i bruttofortjenesten)	102.730	0
Resultat af særlige poster netto	102.730	0

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	3.010.124	2.784.184
Pensioner	155.645	143.783
Andre omkostninger til social sikring	41.255	49.215
	3.207.024	2.977.182
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	493.284	309.892
Årets regulering af udskudt skat	16.714	-1.331
	509.998	308.561

Noter

	30/6 2024	30/6 2023
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli	611.908	481.818
Tilgang i årets løb	15.943	130.090
Kostpris 30. juni	627.851	611.908
Af- og nedskrivninger 1. juli	-410.619	-278.772
Årets afskrivninger	-68.411	-131.847
Af- og nedskrivninger 30. juni	-479.030	-410.619
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	148.821	201.289
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	384.615	303.078
Tilgang i årets løb	136.960	81.537
Kostpris 30. juni	521.575	384.615
Af- og nedskrivninger 1. juli	-269.231	-244.017
Årets afskrivninger	-36.900	-25.214
Af- og nedskrivninger 30. juni	-306.131	-269.231
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	215.444	115.384
7. Deposita		
Kostpris 1. juli	157.099	152.613
Tilgang i årets løb	4.621	4.486
Kostpris 30. juni	161.720	157.099
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	161.720	157.099
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabets årlige lejeforpligtelser udgør ca. 320 t.kr.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mads Battefeld Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Battefeld Hansen

Direktør

ID: bf09070e-9e88-4562-97f8-58493759b75b

Tidspunkt for underskrift: 17-09-2024 kl.: 12:44:30

Underskrevet med MitID



Henrik Ludvigsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Ludvigsen

Revisor

ID: 8d708be3-0a30-4145-b717-53bc2bb79182

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 17-09-2024 kl.: 12:47:30

Underskrevet med MitID



Brian Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Brian Christensen

Dirigent

ID: 47eda546-67b7-4a95-b279-6cf5ad3b8546

Tidspunkt for underskrift: 19-09-2024 kl.: 15:37:01

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: c39afbZjSz252063219

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.