Shokunin Sushi ApS
CVR-nr. 32 25 87 27

Årsrapport

1. april 2011 - 31. marts 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. september 2012.

Andrease Leth Jørnø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. april 2011 - 31. marts 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2011 - 31. marts 2012 for Shokunin Sushi 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. marts 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2011 - 31. marts 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 21. september 2012

Direktion

Andreas Leth Jørnø
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Shokunin Sushi ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Shokunin Sushi ApS for regnskabsåret 1. april 2011 - 31. marts 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2011 - 31. marts 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion henviser vi til årsregnskabets note 2 ¨Usikkerhed ved going concern¨, hvori ledelsen bedømmer, at forventningerne til uændrede finansieringsvilkår opfyldes samtidig med at ny drift forventes opstartet i 2012/13. Baseret herpå aflægger ledelsen i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Farum, den 21. september 2012

AP | Statsautoriserede Revisorer

Bo Lysen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Shokunin Sushi ApS Skodsborg Strandvej 215, 2. th. 2942 Skodsborg	
	CVR-nr.:	32 25 87 27
	Stiftet:	10. juni 2009
	Regnskabsår:	1. april - 31. marts
Direktion	Andreas Leth Jørnø, Direktør	
Revision	AP | Statsautoriserede Revisorer Farum Hovedgade 9 3520 Farum	

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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

Egenkapital - udbytte
Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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
Andre gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

Note		2012	2011
	Bruttofortjeneste	**427.297**	**655.459**
3	Personaleomkostninger	-650.834	-1.062.821
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-36.055	-32.295
	Resultat før finansielle poster	**-259.592**	**-439.657**
	Andre finansielle indtægter	826	32
	Andre finansielle omkostninger	-44.945	-46.799
	Resultat før skat	**-303.711**	**-486.424**
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	**-303.711**	**-486.424**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-303.711	-486.424
	Disponeret i alt	**-303.711**	**-486.424**

Balance 31. marts

Aktiver

Note		2012	2011
	Anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	105.519	122.774
	Materielle anlægsaktiver i alt	105.519	122.774
	Andre tilgodehavender	74.736	71.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	74.736	71.500
	Anlægsaktiver i alt	**180.255**	**194.274**
	Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	15.000	35.000
	Varebeholdninger i alt	15.000	35.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.453	24.404
	Andre tilgodehavender	14.979	14.500
	Tilgodehavender i alt	17.432	38.904
	Likvide beholdninger	43.368	61.565
	Omsætningsaktiver i alt	**75.800**	**135.469**
	Aktiver i alt	**256.055**	**329.743**

Balance 31. marts

Passiver

Note		2012	2011
	Egenkapital		
4	Virksomhedskapital	126.000	126.000
5	Overført resultat	-942.139	-638.428
	Egenkapital i alt	**-816.139**	**-512.428**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	282.913	321.054
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	282.913	321.054
	Kortfristet del af langfristet gæld	41.600	41.600
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	72.339	23.989
	Anden gæld	675.342	455.528
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	789.281	521.117
	Gældsforpligtelser i alt	**1.072.194**	**842.171**
	Passiver i alt	**256.055**	**329.743**

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2012	2011

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive resturationsvirksomhed

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning frasolgt aktiviteten. Ledelsen forventer i år 2012/13 opstart af nye aktiviteter. Sammenholdt med en forventning om uændrede finansieringsvilkår, aflægges årsregnskabet i overensstemmelse hermed under forudsætning om virksomhedens drift.

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	624.732	1.045.515
Pensioner	7.239	9.588
Andre omkostninger til social sikring	18.863	7.718
	650.834	**1.062.821**

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. april 2011	126.000	126.000
	126.000	**126.000**

5. Overført resultat

Overført resultat 1. april 2011	-638.428	-152.004
Årets overførte overskud eller underskud	-303.711	-486.424
	-942.139	**-638.428**

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed overfor leverandør har kreditinstitut stillet garanti med t.kr. 75.