GOURMET SUSHI ApS

Årsrapport
1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2013

Caspar Christensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 6

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 7
Resultatopgørelse 9
Balance 10
Noter 12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	GOURMET SUSHI ApS Søndre Jernbanevej 3B 3400 Hillerød
CVR-nr:	31070163
Regnskabsår:	01/01/2012 - 31/12/2012

Ledelsespåtegning

Hillerød, den 29/05/2013

Direktion

Caspar Louis Holland Christensen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision for det kommende regnskabsår 2013. Ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Til kapitalejerne Gourmet Sushi ApS.

Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

Baseret på oplysninger fra ledelsen har jeg i overensstemmelse med den internationale revisionsstandard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning opstillet balancen pr. 31. december 2012 Gourmet Sushi ApS og resultatopgørelsen for året afsluttet på denne dato. Ledelsen har ansvaret for regnskabet.

Jeg har ikke revideret eller udført review på årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Næstved, 29/05/2013

Johnny Hansen
registreret revisor
Johnny Hansen Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for perioden 1. januar 2012 til 31. december 2012 udviser et resultat efter skat på t.kr. -150 status balancerer med t.kr. 764 og selskabets egenkapital udgør t.kr. -103.
Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2013.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtrådt begivenheder der påvirker den aflagte årsrapport.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

De væsentligste regnskabs- og vurderingsprincipper, der er uændrede i forhold til tidligere år, er følgende:

Generelt om indregning og måling:
Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.
Forpligtigelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtigelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.
Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelse til kostpris.
Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.
Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster:
Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld, kontantrabatter m.v. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat
Skat:
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer på egenkapitalen.
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Thai Sushi Holding ApS.
Aktuelle skatteforpligtigelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat, indregnes i balancen som tilgodehavende, hvis der er betalt for meget i acontoskat, og som gældsforpligtigelse, hvis der er betalt for lidt i acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertididge forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtigelser.
Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser eller som nettoaktiver.

Balance

Materielle og immaterielle anlægsaktiver/afskrivninger:
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.
Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.
Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med forventet restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstider, der udgør.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives over 5 - 8 år.
Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige fradragsgrænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.
Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indregnes under posten "afskrivninger".

Finansielle anlægsaktiver:
Andre kapitalandele og værdipapirer måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.
Tilgodehavender:
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender fra salg tillige med en generel erfaringsbaseret nedskrivning.
Gældsforpligtigelser:
Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.
Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtigelser måles til nettorealisationsværdi.
Øvrige gældsforpligtigelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.
Anden Gæld:
Anden gæld omfatter skyldige poster overfor det offentlige, samt afsatte skyldige omkostninger.
Koncernforhold:
Selskabet har i årets løb været datterselskab i en koncern, hvor moderselskabet er Gourmet Sushi Holding ApS.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Bruttoresultat		**705.165**	**106.631**
Personaleomkostninger	**1**	-445.041	-471.681
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-51.475	-46.808
Resultat af ordinær primær drift		**208.649**	**-411.858**
Andre finansielle indtægter		47	27
Øvrige finansielle omkostninger		-12.277	-2.458
Ordinært resultat før skat		**196.419**	**-414.289**
Ekstraordinært resultat før skat		**196.419**	**-414.289**
Skat af årets resultat		-46.879	90.784
Årets resultat		**149.540**	**-323.505**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		149.540	-323.505
I alt		**149.540**	**-323.505**

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		246.453	117.696
Materielle anlægsaktiver i alt		**246.453**	**117.696**
Andre værdipapirer og kapitalandele		69.407	68.315
Finansielle anlægsaktiver i alt		**69.407**	**68.315**
Anlægsaktiver i alt		**315.860**	**186.011**
Råvarer og hjælpematerialer		80.000	7.500
Varebeholdninger i alt		**80.000**	**7.500**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.500
Udskudte skatteaktiver		73.552	120.431
Andre tilgodehavender		48.158	17.737
Tilgodehavender i alt		**121.710**	**140.668**
Likvide beholdninger		246.304	68.151
Omsætningsaktiver i alt		**448.014**	**216.319**
AKTIVER I ALT		**763.874**	**402.330**

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		225.000	225.000
Overført resultat		-328.094	-477.631
Egenkapital i alt		**-103.094**	**-252.631**
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		**0**	**0**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		804.507	578.711
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.500	0
Anden gæld		59.961	76.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**866.968**	**654.961**
Gældsforpligtelser i alt		**866.968**	**654.961**
PASSIVER I ALT		**763.874**	**402.330**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.
Løn og gager	419.276
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	25.765
	445.041