

Bar Sushi Kolding ApS

Låsbybanke 1-3, 6000 Kolding

CVR-nr. 35 03 73 22

**Årsrapport for perioden
1. juli 2018 til 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 27. november 2019

Jonas Høstrup Løjtved Christensen
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Bar Sushi Kolding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18. november 2019

Direktion

Jonas Høstrup Løjtved
Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Bar Sushi Kolding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Bar Sushi Kolding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 18. november 2019

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ole Schmidt
registreret revisor
MNE-nr. mne17323

Selskabsoplysninger

Selskabet Bar Sushi Kolding ApS
Låsbybanke 1-3
6000 Kolding
CVR-nr.: 35 03 73 22
Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Hjemsted: Kolding

Direktion Jonas Høstrup Løjtved Christensen

Revisor Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 505.773, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 385.525.

Kapitalberedskab og likviditet

Selskabet har pr. balancedagen tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Der henvises til note 1.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	t.kr.
Bruttofortjeneste		1.705.902	2.330
Personaleomkostninger	2	-1.929.924	-2.236
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-224.022	94
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-256.931	-197
Andre driftsomkostninger		0	-29
Resultat før finansielle poster		-480.953	-132
Finansielle indtægter	3	6.121	8
Finansielle omkostninger	4	-58.941	-21
Resultat før skat		-533.773	-145
Skat af årets resultat	5	28.000	17
Årets resultat		-505.773	-128
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-505.773	-128
		-505.773	-128

Balance 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		431.429	279
Indretning af lejede lokaler		515.295	380
Materielle anlægsaktiver	6	946.724	659
Deposita	7	51.600	52
Finansielle anlægsaktiver		51.600	52
Anlægsaktiver i alt		998.324	711
Råvarer og hjælpematerialer		87.138	100
Varebeholdninger		87.138	100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.749	20
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	336
Andre tilgodehavender		18.822	12
Periodeafgrænsningsposter		60.545	43
Tilgodehavender		86.116	411
Likvide beholdninger		19.590	228
Omsætningsaktiver i alt		192.844	739
Aktiver i alt		1.191.168	1.450

Balance 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		81.000	81
Overført resultat		-466.525	40
Egenkapital		-385.525	121
Hensættelse til udskudt skat		0	28
Hensatte forpligtelser i alt		0	28
Kreditinstitutter		114.125	384
Leverandører af varer og tjenesteydelser		311.008	199
Gæld til tilknyttede virksomheder, JLHC ApS		53.330	168
Gæld til associerede virksomheder, Låsby Invest ApS		777.537	0
Anden gæld		320.693	550
Kortfristede gældsforpligtelser		1.576.693	1.301
Gældsforpligtelser i alt		1.576.693	1.301
Passiver i alt		1.191.168	1.450
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	81.000	39.248	120.248
Årets resultat	0	-505.773	-505.773
Egenkapital 30. juni	81.000	-466.525	-385.525

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Selskabet har en forventning om, at kapitalen kan reableres via kommende års indtjening. Selskabets ene anpartshaver har endvidere afgivet støtteerklæring vedr. det kommende regnskabsår.

Som følge af ovenstående aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.843.469	2.131
Pensioner	29.920	45
Andre omkostninger til social sikring	36.084	36
Andre personaleomkostninger	20.451	24
	1.929.924	2.236
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	5
	<hr/>	<hr/>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	6.121	8
	6.121	8
	<hr/>	<hr/>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	4
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	12.114	0
Andre finansielle omkostninger	46.827	17
	58.941	21
	<hr/>	<hr/>

Noter

	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-28.000	-17
	-28.000	-17
6 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. juli	802.847	667.935
Tilgang i årets løb	263.722	282.430
Kostpris 30. juni	1.066.569	950.365
Af- og nedskrivninger 1. juli	465.661	347.618
Årets afskrivninger	169.479	87.452
Af- og nedskrivninger 30. juni	635.140	435.070
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	431.429	515.295
7 Finansielle anlægsaktiver		
		Deposita kr.
Kostpris 1. juli		51.600
Kostpris 30. juni		51.600
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		51.600

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
8 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	31.572	54.666
Mellem 1 og 5 år	47.358	78.930
	78.930	133.596
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	55.000	64.800
Huslejeforpligtelser, 3 mdr. opsigelse	49.000	49.000

9 Eventualposter mv.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 0 pr. 30. juni 2019. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Selskabet har indgået samarbejdsaftale med Bar Sushi Danmark ApS med 12 måneders opsigelse. Samarbejdsaftalen kan dog tidligst opsiges pr. 1. december 2020.

Eventualaktiver

Der er beregnet et udskudt skatteaktiv på t.kr. 78, som ikke er indregnet i balancen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bar Sushi Kolding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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 af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffessummen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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