

## **Bar'Sushi Frederiksberg ApS**

Falkoner Allé 82-84  
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 35 82 30 93

### **Årsrapport for 2015**

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 15. december 2015

---

Jesper Færch Stadil  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2015 for Bar'Sushi Frederiksberg 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2015.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 3. december 2015

### **Direktion**

Jesper Færch Stadil  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejeren i Bar'Sushi Frederiksberg ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Bar'Sushi Frederiksberg ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Allerød, den 3. december 2015

**Revisionsfirmaet Tage Sørensen**  
**statsautoriseret revisionsaktieselskab**

Bo Wulffsberg  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Bar'Sushi Frederiksberg ApS  
Falkoner Allé 82-84  
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 35 82 30 93  
Regnskabsår: 1. januar - 30. juni  
Stiftet: 4. april 2014  
Hjemsted: Frederiksberg

### Direktion

Jesper Færch Stadil, direktør

### Revisor

Revisionsfirmaet Tage Sørensen  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Gl. Frederiksborgvej 79  
3450 Allerød

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Bar'Sushi Frederiksberg ApS for 2015 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.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### **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 fra 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.

### **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.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v..

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

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

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Skyldig skat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".



## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 måles til nettorealiseringsværdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>182.318</b>	<b>97.830</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-381.042</u>	<u>-629.884</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-198.724</b>	<b>-532.054</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-71.801</u>	<u>-83.767</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-270.525</b>	<b>-615.821</b>
Finansielle omkostninger		<u>-10.046</u>	<u>-34.340</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-280.571</b>	<b>-650.161</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-280.571</u></b>	<b><u>-650.161</u></b>
Overført overskud		<u>-280.571</u>	<u>-650.161</u>
		<b><u>-280.571</u></b>	<b><u>-650.161</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		562.437	634.238
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>562.437</b>	<b>634.238</b>
Deposita		95.312	95.312
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>95.312</b>	<b>95.312</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>657.749</b>	<b>729.550</b>
Råvarer og hjælpematerialer		48.082	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>48.082</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.652	0
Andre tilgodehavender		0	64.110
Periodeafgrænsningsposter		69.720	87.908
<b>Tilgodehavender</b>		<b>78.372</b>	<b>152.018</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>126.454</b>	<b>152.018</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>784.203</b>	<b>881.568</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-930.732	-650.161
<b>Egenkapital</b>	3	<u><b>-880.732</b></u>	<u><b>-600.161</b></u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.059.895	550.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<u><b>1.059.895</b></u>	<u><b>550.000</b></u>
Banker		176.552	109.928
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.545	639.540
Anden gæld		277.943	182.261
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>605.040</b></u>	<u><b>931.729</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.664.935</b></u>	<u><b>1.481.729</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>784.203</b></u>	<u><b>881.568</b></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje og leasingforpligtelser	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Hovedaktivitet	8		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets restaurationsdrift har ikke udviklet sig som forventet, med betydelige tab som følge.

Ledelsen arbejder aktivt på at sælge restaurationen og ser dette som den bedste mulighed for at retablere egenkapitalen og derved fortsætte selskabets drift det kommende år.

Selskabets ledelse har på dette grundlag aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	369.642	626.848
Andre omkostninger til social sikring	8.625	3.036
Andre personaleomkostninger	<u>2.775</u>	<u>0</u>
	<b><u>381.042</u></b>	<b><u>629.884</u></b>

### 3 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	50.000	-650.161	-600.161
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-280.571</u>	<u>-280.571</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2015</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-930.732</u></b>	<b><u>-880.732</u></b>

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

## Noter til årsrapporten

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 30. juni 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	550.000	1.059.895	0	0
	<b>550.000</b>	<b>1.059.895</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 5 Leje og leasingforpligtelser

#### Leje og leasingforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser fra lokaler samt operationel leasing.  
Samlede fremtidige leje- og leasingydelse:

Inden for et år	513.588	513.588
Mellem 1 og 5 år	1.587.365	1.844.159
	<b>2.100.953</b>	<b>2.357.747</b>

### 6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

### 8 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af restaurationsvirksomhed.