



Tlf.: 96 34 73 00  
aalborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Visionsvej 51  
DK-9000 Aalborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**WASABI SUSHI AALBORG IVS**  
**ØSTERÅGADE 5 ST. TV., 9000 AALBORG**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 8. juni 2017

---

Mohammed El-hajj

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                                       |             |
| Selskabsoplysninger.....   | 3           |
| <b>Erklæringer</b>   |             |
| Ledelsespåtegning.....   | 4           |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5           |
| <b>Ledelsesberetning</b>   |             |
| Ledelsesberetning.....   | 6           |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>                      |             |
| Resultatopgørelse.....   | 7           |
| Balance.....   | 8           |
| Noter.....   | 9-10        |
| Anvendt regnskabspraksis.....                                    | 11-12       |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                      |   |
|----------------------|---|
| <b>Selskabet</b>     | Wasabi Sushi Aalborg IVS<br>Østerågade 5 st. tv.<br>9000 Aalborg  |
|                      | CVR-nr.: 36 06 03 01<br>Stiftet: 7. august 2014<br>Hjemsted: Aalborg<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| <b>Direktion</b>     | Mohammed El-Hajj  |
| <b>Revisor</b>       | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Visionsvej 51<br>9000 Aalborg                                   |
| <b>Pengeinstitut</b> | Jyske Bank<br>Toldbod Plads 1<br>9000 Aalborg   |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Wasabi Sushi Aalborg IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31. maj 2017

Direktion:

---

Mohammed El-Hajj

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### Til kapitalejerne i Wasabi Sushi Aalborg IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wasabi Sushi Aalborg IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, 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.

Aalborg, den 31. maj 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restauration med salg og service indenfor sushi og anden madlavning.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat efter skat udgør 284 tkr. og anses for tilfredsstillende, da selskabet lige har været i gennem deres opstartsfase.

Selskabets egenkapital har reetableret sig til at have en positiv egenkapital. Dette anses for at være tilfredsstillende.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....                                 |      | <b>2.272.297</b> | <b>1.445.457</b> |
| Personaleomkostninger.....                                     | 1    | -1.861.360       | -1.406.172       |
| Af- og nedskrivninger.....                                     |      | -30.916          | -22.592          |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....                                    |      | <b>380.021</b>   | <b>16.693</b>    |
| Andre finansielle omkostninger.....                            |      | -20.073          | -5.452           |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....                                 |      | <b>359.948</b>   | <b>11.241</b>    |
| Skat af årets resultat.....                                    | 2    | -81.713          | 38.403           |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....                                    |      | <b>278.235</b>   | <b>49.644</b>    |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                     |      |                  |                  |
| Henlæggelser til reserve for opbygning af kapitalgrundlag..... |      | 49.999           | 0                |
| Overført resultat.....   |      | 228.236          | 49.644           |
| <b>I ALT</b> .....   |      | <b>278.235</b>   | <b>49.644</b>    |

## BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER  | Note     | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.     |
|--|----------|------------------|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....     |          | 396.354          | 90.370          |
| <b>Materielle anlægsaktiver.....</b>             | <b>3</b> | <b>396.354</b>   | <b>90.370</b>   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                        |          | <b>396.354</b>   | <b>90.370</b>   |
| Varelager.....                                   |          | 15.000           | 15.000          |
| <b>Varebeholdninger.....</b>                     |          | <b>15.000</b>    | <b>15.000</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... |          | 0                | 9.944           |
| Udskudte skatteaktiver.....                      |          | 0                | 38.403          |
| Andre tilgodehavender.....                       |          | 133.825          | 4.400           |
| <b>Tilgodehavender.....</b>                      |          | <b>133.825</b>   | <b>52.747</b>   |
| <b>Likvide beholdninger.....</b>                 |          | <b>455.928</b>   | <b>408.628</b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                    |          | <b>604.753</b>   | <b>476.375</b>  |
| <b>AKTIVER.....</b>                              |          | <b>1.001.107</b> | <b>566.745</b>  |
| <b>PASSIVER</b>                                  |          |                  |                 |
| Selskabskapital.....                             |          | 1                | 1               |
| Reserve for opbygning af kapitalgrundlag.....    |          | 49.999           | 0               |
| Overført overskud.....                           |          | 103.323          | -124.913        |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                          | <b>4</b> | <b>153.323</b>   | <b>-124.912</b> |
| Hensættelse til udskudt skat.....                |          | 17.350           | 0               |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>               |          | <b>17.350</b>    | <b>0</b>        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....    |          | 61.814           | 18.500          |
| Selskabsskat.....                                |          | 25.960           | 0               |
| Anden gæld.....                                  |          | 742.660          | 673.157         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>      |          | <b>830.434</b>   | <b>691.657</b>  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>                   |          | <b>830.434</b>   | <b>691.657</b>  |
| <b>PASSIVER.....</b>                             |          | <b>1.001.107</b> | <b>566.745</b>  |



## NOTER

|   | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.                                   | Note     |
|---|------------------|---|----------|
| <b>Personaleomkostninger</b>                            |                  |   | <b>1</b> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit:<br>8 (2015: 5) |                  |   |          |
| Løn og gager.....                                       | 1.816.376        | 1.369.042                                     |          |
| Pensioner.....  | 26.506           | 16.560  |          |
| Andre omkostninger til social sikring.....              | 13.064           | 20.570  |          |
| Andre personaleomkostninger.....                        | 5.414            | 0   |          |
|   | <b>1.861.360</b> | <b>1.406.172</b>                              |          |
| <b>Skat af årets resultat</b>                           |                  |   | <b>2</b> |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....     | 25.960           | 0   |          |
| Regulering skat vedrørende tidligere år.....            | 0                | -34.311                                       |          |
| Regulering af udskudt skat.....                         | 55.753           | -4.092  |          |
|   | <b>81.713</b>    | <b>-38.403</b>                                |          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                         |                  |   | <b>3</b> |
|   |                  | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar |          |
| Kostpris 1. januar 2016.....                            |                  | 112.962                                       |          |
| Tilgang.....  |                  | 336.900                                       |          |
| Afgang.....   |                  | 0   |          |
| <b>Kostpris 31. december 2016.....</b>                  |                  | <b>449.862</b>                                |          |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....               |                  | 22.592  |          |
| Årets afskrivninger .....                               |                  | 30.916  |          |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....</b>     |                  | <b>53.508</b>                                 |          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>     |                  | <b>396.354</b>                                |          |

## NOTER

|  |                      |   |                      |                | Note |
|--|----------------------|---|----------------------|----------------|------|
| Egenkapital                                |                      |   |                      |                | 4    |
|  | Selskabs-<br>kapital | Reserve for<br>opbygning af<br>kapital-<br>grundlag | Overført<br>overskud | I alt          |      |
| Egenkapital 1. januar 2016.....            | 1                    | 0   | -124.913             | -124.912       |      |
| Forslag til årets resultatdisponering..... |                      | 49.999  | 228.236              | 278.235        |      |
| <b>Egenkapital 31. december 2016.....</b>  | <b>1</b>             | <b>49.999</b>                                       | <b>103.323</b>       | <b>153.323</b> |      |

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Wasabi Sushi Aalborg IVS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

**RESULTATOPGØRELSEN****Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

|  | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5 år     | 0 %       |

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

### Værdiforringelse af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.