



Revisionsfirmaet Kirch Andersen

WASABI SUSHI AALBORG APS

Gugvej 75, st
9210 Aalborg SØ

CVRnr. 36060301

Årsrapport for perioden
1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 3/7 2024

Dirigent

Mohammed El-Hajj

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4-5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse for perioden	11
Balance pr. 31. december 2023	12-13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

SELSKABSOPLYSNINGER

2.

Selskabet	WASABI SUSHI AALBORG APS Gugvej 75, st 9210 Aalborg SØ
	CVR. Nr. 36060301
	Stiftet 7. august 2014 Hjemsted Aalborg kommune Regnskabsår 1/1 - 31/12
Direktion	Mohammed El-Hajj Mosebrinken 15 9210 Aalborg SØ
Revisor	Revisionsfirmaet Kirch Andersen Registrerede revisorer Harald Branth's Vej 3 9381 Sulsted.
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark

LEDELSESPÅTEGNING

3.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for WASABI SUSHI AALBORG 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 3/7 2024

Mohammed El-Hajj
Direktion

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

4.

Til kapitalejerne i WASABI SUSHI AALBORG APS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for WASABI SUSHI AALBORG APS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinier for revisor etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Usikkerhed om indregning og måling

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 2. Det fremgår heraf, at der er usikkerhed forbundet med målingen af varelageret, idet der ikke er foretaget optælling og opgørelse af varelageret 31.12. Der kan således være usikkerhed om korrekt opgjort resultat og egenkapitalsom følge af denne usikkerhed.

Vores modifikation er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har foretaget for sen indberetning af momstilsvaret for regnskabsåret, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

5.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen

Sulsted den 3/7 2024

Revisionsfirmaet Kirch Andersen
CVRnr. 18288389

Mnenr. 15275

LEDELSESBERETNING

6.

Virksomhedens aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år været produktion, salg og service indenfor Sushi, sandwich og madlavning

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2023 udviser et resultat på dkr. 2.196.582 mod dkr. - 327.448 for året før. Selskabets balance pr. 31. december 2023 viser en egenkapital på dkr. 3.435.919.

Ledelsen finder resultatet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsafslutningen ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

7.

Årsrapporten for WASABI SUSHI AALBORG APS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år
Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

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 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 nedenfor 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.

Nettoomsætningen

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted ved årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration lokaler og vedligeholdelse.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat.

Selskabet 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.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, 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**

Indretning i lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

9.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%
Indretning i lejede lokaler	10 år	0%

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis 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 kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af børsnoterede aktier, indregnes til dagsværdien på balancedagen.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdning, kreditcards og bankindeståender.

Egenkapital og udbytte

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 sambeskatningsbidrag" eller "skyldige sambeskatningsbidrag"

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes på stiftelsestidspunktet til kostpris. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket for kortfristede gældsforpligtelser og variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til nominel gæld.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

11.

Note

2022

BRUTTOFORTJENESTE	<u>11.518.850</u>	<u>10.106.012</u>
1 Personaleudgifter	-8.504.351	-9.802.136
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-44.923</u>	<u>-169.969</u>
DRIFTSRESULTAT	2.969.576	133.907
Andre finansielle indtægter	48.244	42.154
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-188.413</u>	<u>-194.384</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	2.829.407	-18.323
Skat af årets resultat	<u>-632.825</u>	<u>-309.125</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>2.196.582</u></u>	<u><u>-327.448</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat til næste år	<u>2.196.582</u>	<u>-327.448</u>
	<u>2.196.582</u>	<u>-327.448</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023, AKTIVER

12.

Note

Aktiver	2022	
Anlægsaktiver		
Goodwill	<u>0</u>	<u>255.952</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>255.952</u>
Driftsmidler og inventar	248.005	264.583
Indretning i lejede lokaler	<u>18.957</u>	<u>22.302</u>
Materielle anlægsaktiver, i alt	<u>266.962</u>	<u>286.885</u>
Deposita	<u>181.710</u>	<u>174.463</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>181.710</u>	<u>174.463</u>
Anlægsaktiver, i alt	<u>448.672</u>	<u>717.300</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Varebeholdninger	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Andre værdipapirer	<u>500.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	2.039.118	349.408
Tilgodehavende skat	0	16.098
Periodeafgrænsningsposter	79.156	80.729
Andre tilgodehavender	<u>1.609.970</u>	<u>2.188.874</u>
Tilgodehavender	<u>3.728.244</u>	<u>2.635.109</u>
Likvide beholdninger		
Kassebeholdning og indestående i Bank	<u>3.695.044</u>	<u>2.862.125</u>
Omsætningsaktiver, i alt	<u>8.048.288</u>	<u>5.622.234</u>
Aktiver, i alt	<u><u>8.496.960</u></u>	<u><u>6.339.534</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023, PASSIVER

13.

Note

Passiver	2022	
Egenkapital		
Selskabskapital	50.000	50.000
Overførsel til næste år	3.385.919	1.189.337
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital, i alt	<u>3.435.919</u>	<u>1.239.337</u>
Hensættelser		
Udskudt skat	<u>3.450</u>	<u>36.516</u>
Hensættelser, i alt	<u>3.450</u>	<u>36.516</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.270.291	1.231.440
Skyldig sambeskatningsbidrag	665.891	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	3.121.409	3.832.241
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>5.057.591</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser	<u>5.057.591</u>	<u>5.063.681</u>
Passiver, i alt	<u><u>8.496.960</u></u>	<u><u>6.339.534</u></u>

2 Usikkerhed ved indregning og måling

3 Eventualforpligtelser mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

14.

Egenkapitalbevægelser 2023

	1/1 2023	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat disponering	31/12 2023
Anpartskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	1.189.337	0	2.196.582	3.385.919
Overkurs ved emission	0	0	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	1.269.337	0	2.196.582	3.465.919

NOTER

15.

		<u>2022</u>
1 Personaleudgifter		
Lønninger	8.075.591	9.261.447
Pension	0	0
Andre sociale ydelser	<u>428.760</u>	<u>540.689</u>
Personaleudgifter, i alt	<u>8.504.351</u>	<u>9.802.136</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>27</u>	<u>27</u>

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Varebeholdninger pr. 31.12. er opgjort på baggrund af et skøn, da der ikke er foretaget optælling og opgørelse af varelageret 31.12.2023. Der kan således være usikkerhed om indregning og måling af varebeholdningerne i balancen, ligesom der kan være usikkerhed om korrekt opgjort bruttoavance og årets resultat og dermed også opgørelse korrekt egenkapital.

3 Eventualposter

Selskabet har en betalingsgaranti på Tdkk 170 hos Sparekassen Danmark.
Selskabet har stillet kaution for Bogø Ejendomme Aps' engagement i pengeinstitut.
Selskabet har stille kaution for Bogø Sandwich og Wasabi Sushi Aalborg ApS' engagement i pengeinstitut.

Selskabet har indgået flere lejekontrakter , hvor forpligtelsen er opgjort til Tdkk 557.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med W&B Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser