

Bar Sushi Dalum ApS

Gråbrødre Plads 3, 1., 5000

CVR-nr. 39 13 24 51

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

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

Søren Gordon Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	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 Dalum 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 26. november 2019

Direktion

Søren Gordon Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Bar Sushi Dalum ApS

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

Årsregnskabet omfatter 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 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 26. november 2019

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ole Schmidt
registreret revisor
MNE-nr. mne17323

Henrik Meng Funch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44119

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bar Sushi Dalum ApS Gråbrødre Plads 3, 1. 5000 CVR-nr.: 39 13 24 51 Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019 Stiftet: 30. november 2017 Hjemsted: Odense
Direktion	Søren Gordon Rasmussen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 219, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 37.100.

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 kr.	2017/18 (7 mdr.) t.kr.
Bruttofortjeneste		1.805.235	-11
Personaleomkostninger	1	-1.720.005	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		85.230	-11
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-57.998	0
Finansielle indtægter	2	0	1
Finansielle omkostninger	3	-7.013	-5
Resultat før skat		20.219	-15
Skat af årets resultat	4	-20.000	2
Årets resultat		219	-13
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		219	-13
		219	-13

Balance 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		95.711	0
Indretning af lejede lokaler		220.693	0
Materielle anlægsaktiver	5	316.404	0
Deposita	6	144.000	0
Finansielle anlægsaktiver		144.000	0
Anlægsaktiver i alt		460.404	0
Råvarer og hjælpematerialer		80.652	0
Varebeholdninger		80.652	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.253	0
Andre tilgodehavender		77.947	1
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	38
Udskudt skatteaktiv		0	2
Tilgodehavender		95.200	41
Likvide beholdninger		38.584	0
Omsætningsaktiver i alt		214.436	41
Aktiver i alt		674.840	41

Balance 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		-12.900	-13
Egenkapital		37.100	37
Hensættelse til udskudt skat		18.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		18.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		209.696	4
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		130.552	0
Anden gæld		279.492	0
Kortfristede gældsforpligtelser		619.740	4
Gældsforpligtelser i alt		619.740	4
Passiver i alt		674.840	41
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter mv.	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	50.000	-13.119	36.881
Årets resultat	0	219	219
Egenkapital 30. juni	50.000	-12.900	37.100

Noter

	2018/19 kr.	2017/18 (7 mdr.) t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.651.681	0
Pensioner	38.569	0
Andre omkostninger til social sikring	11.591	0
Andre personaleomkostninger	18.164	0
	1.720.005	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	0
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	1
	0	1
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	7.013	5
	7.013	5
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	20.000	-2
	20.000	-2

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>kr.</u>	Indretning af le- jede lokaler <u>kr.</u>
Kostpris 1. juli	0	0
Tilgang i årets løb	111.890	262.512
Kostpris 30. juni	<u>111.890</u>	<u>262.512</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	0	0
Årets afskrivninger	16.179	41.819
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>16.179</u>	<u>41.819</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>95.711</u>	<u>220.693</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u> <u>kr.</u>
Kostpris 1. juli	0
Tilgang i årets løb	144.000
Kostpris 30. juni	<u>144.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>144.000</u>

<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>
------------------------------	--------------------------------

7 Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 49 mdr.	1.176.000	0
-----------------------------------------------	-----------	---

Noter

8 Eventualposter mv.

Selskabet 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bar Sushi Dalum 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

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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

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.

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.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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 gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Søren Gordon Rasmussen

Direktion

På vegne af: Bar Sushi Dalum

Serienummer: PID:9208-2002-2-480839111128

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-11-28 07:46:13Z

NEM ID 

Henrik Meng Funch

Revisor

På vegne af: Baker Tilly

Serienummer: CVR:35257691-RID:61658750

IP: 91.221.xxx.xxx

2019-11-28 07:49:32Z

NEM ID 

Ole Schmidt

Revisor

På vegne af: Baker Tilly

Serienummer: CVR:35257691-RID:67709604

IP: 91.221.xxx.xxx

2019-11-28 09:12:57Z

NEM ID 

Søren Gordon Rasmussen

Dirigent

På vegne af: Bar Sushi Dalum

Serienummer: PID:9208-2002-2-480839111128

IP: 80.62.xxx.xxx

2019-11-28 09:24:32Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3A146-JEH26-IOYJX-WPEFK-IAVQB-8EF13

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>