

## **Bar Sushi Dalum ApS**

Gråbrødre Plads 3, 1., 5000 Odense C

**CVR-nr. 39 13 24 51**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2020 til 30. juni 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 1. december 2021

---

Søren Gordon Rasmussen  
dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## Påtegninger

Ledelsespåtegning

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 2020 - 30. juni 2021 for Bar Sushi Dalum ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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 24. november 2021

### Direktion

Søren Gordon Rasmussen

Ayman Mahmoud Chanchiry

Michal Pawel Sznura

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Bar Sushi Dalum ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Bar Sushi Dalum ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 24. november 2021

### **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 Odense C  
CVR-nr.: 39 13 24 51  
Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021  
Hjemsted: Odense

Direktion Søren Gordon Rasmussen  
Ayman Mahmoud Chanchiry  
Michal Pawel Sznura

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 2020/21 udviser et overskud på kr. 801.968, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.049.840.

Udbrud af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus præger fortsat Danmark. Det vurderes ikke at selskabet har været eller vil blive væsentligt påvirket af udbruddet. Endvidere er det ikke ledelsens vurdering, at udbruddet vil resultere i betydelige økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår.

### 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	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.794.572</b>	<b>3.095</b>
Personaleomkostninger	1	-2.658.484	-2.299
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.136.088</b>	<b>796</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-85.634	-74
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.050.454</b>	<b>722</b>
Andre finansielle omkostninger		-5.608	-14
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.044.846</b>	<b>708</b>
Skat af årets resultat	2	-242.878	-161
<b>Årets resultat</b>		<b>801.968</b>	<b>547</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		800.000	336
Overført resultat		1.968	211
		<b>801.968</b>	<b>547</b>

## Balance 30. juni

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		140.787	84
Indretning af lejede lokaler		171.023	167
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>311.810</b>	<b>251</b>
Deposita	4	144.000	144
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>144.000</b>	<b>144</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>455.810</b>	<b>395</b>
Råvarer og hjælpematerialer		88.201	76
<b>Varebeholdninger</b>		<b>88.201</b>	<b>76</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.648	20
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.325.822	340
Andre tilgodehavender		118.131	73
Periodeafgrænsningsposter		21.738	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.486.339</b>	<b>433</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>138.502</b>	<b>731</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.713.042</b>	<b>1.240</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.168.852</b>	<b>1.635</b>



## Balance 30. juni

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		199.840	198
Foreslået udbytte for regnskabsåret		800.000	336
<b>Egenkapital</b>		<b>1.049.840</b>	<b>584</b>
Hensættelse til udskudt skat		23.000	21
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>23.000</b>	<b>21</b>
Skyldigt sambeskatningsbidrag		240.878	158
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>240.878</b>	<b>158</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		155.538	144
Skyldigt sambeskatningsbidrag		158.070	0
Anden gæld		541.526	728
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>855.134</b>	<b>872</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.096.012</b>	<b>1.030</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.168.852</b>	<b>1.635</b>
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	50.000	197.872	336.000	583.872
Betalt ordinært udbytte	0	0	-336.000	-336.000
Årets resultat	0	1.968	800.000	801.968
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>50.000</b>	<b>199.840</b>	<b>800.000</b>	<b>1.049.840</b>

## Noter

	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.563.510	2.195
Pensioner	53.588	34
Andre omkostninger til social sikring	38.671	27
Andre personaleomkostninger	2.715	43
	<b>2.658.484</b>	<b>2.299</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	240.878	158
Årets udskudte skat	2.000	3
	<b>242.878</b>	<b>161</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. juli	121.890	262.512
Tilgang i årets løb	86.000	58.555
Kostpris 30. juni	<u>207.890</u>	<u>321.067</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	37.191	94.322
Årets afskrivninger	29.912	55.722
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>67.103</u>	<u>150.044</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>140.787</u></b>	<b><u>171.023</u></b>

## Noter

### 4 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u> kr.
Kostpris 1. juli	<u>144.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>144.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u><u>144.000</u></u></b>

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> 1. juli kr.	<u>Gæld</u> 30. juni kr.	<u>Afdrag</u> næste år kr.	<u>Restgæld</u> efter 5 år kr.
Skyldigt sambeskatningsbidrag	<u>158.070</u>	<u>240.878</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u><u>158.070</u></u></b>	<b><u><u>240.878</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>

2020/21  
kr.

2019/20  
t.kr.

### 6 Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 25 mdr.	624.250	906
--	---------	-----

## Noter

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for skattemyndighederne fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Bar Sushi Odense Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bar Sushi Dalum ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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.

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

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

### 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 mv. 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

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:

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### 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.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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.

### Gældsforpligtelser

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