



Revisionsfirmaet Kirch Andersen

Bogø Sandwich og Wasabi Sushi Aalborg ApS

Tornhøjvej 4E
9220 Aalborg Øst

CVRnr. 41045957

Årsrapport
1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 21/5 2024

Mahmoud El-Hajj
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7-8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10-13

SELSKABSOPLYSNINGER

2.

Selskabet Bogø Sandwich og Wasabi Sushi Aalborg ApS
Tornhøjvej 4E
9220 Aalborg Øst

Cvnrnr. 41045957
Stiftet 8. juni 2023
Hjemsted Aalborg kommune
Regnskabsår 1/1 - 31/12
1. regnskabsår

Direktion Mahmoud El-Hajj
Rebildparken 82
9220 Aalborg Øst

Revisor Revisionsfirmaet Kirch Andersen
Registrerede revisorer
Harald Branths Vej 3
9381 Sulsted.

Bankforbindelse Sparekassen Danmark

LEDELSESPÅTEGNING

3.

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Bogø Sandwich og Wasabi Sushi Aalborg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 21/5 2024

Mahmoud El-Hajj
Direktion

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

4.

Til kapitalejeren i Bogø Sandwich og Wasabi Sushi Aalborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bogø Sandwich og Wasabi Sushi Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinier for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Sulsted den 21/5 2024

Revisionsfirmaet Kirch Andersen
CVRnr. 18288389

Jess Kirch Andersen
Registreret revisor
MNEnr.15275

LEDELSESBERETNING

5.

Virksomhedens aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive virksomhed med restauration og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2023 udviser et resultat på dkr. 30.566 mod dkr. -36.212 året før. Selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 710.007.

Ledelsen finder resultatet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

6.

Note

2022

BRUTTOFORTJENESTE	<u>3.546.675</u>	<u>3.424.188</u>
1. Personaleudgifter	-3.228.020	-3.279.162
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-203.380</u>	<u>-114.382</u>
DRIFTSRESULTAT	115.275	30.644
Andre finansielle indtægter	242	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-73.386</u>	<u>-75.653</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	42.131	-45.009
Skat af årets resultat	<u>-11.565</u>	<u>8.797</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>30.566</u></u>	<u><u>-36.212</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat til næste år	<u>30.566</u>	<u>-36.212</u>
	<u>30.566</u>	<u>-36.212</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023, AKTIVER

7.

Note

Anlægsaktiver	2022	
Grunde og bygninger	1.927.603	1.954.475
Indretning af lejede lokaler	9.297	15.495
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	434.643	604.953
Materielle anlægsaktiver, i alt	<u>2.371.543</u>	<u>2.574.923</u>
Deposita	4.800	4.800
Finansielle anlægsaktiver, i alt	<u>4.800</u>	<u>4.800</u>
Anlægsaktiver, i alt	<u>2.376.343</u>	<u>2.579.723</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>8.455</u>	<u>8.455</u>
Varebeholdninger i alt	<u>8.455</u>	<u>8.455</u>
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	107.869	72
Udsudte skatteaktiver	0	3.347
Tilgodehavende skat	48.000	48.000
Andre tilgodehavender	538.573	446.633
Periodeafgrænsningsposter	<u>15.503</u>	<u>24.301</u>
Tilgodehavender	<u>709.945</u>	<u>522.353</u>
Likvide beholdninger	<u>1.623.444</u>	<u>1.119.896</u>
Omsætningsaktiver, i alt	<u>2.341.844</u>	<u>1.650.704</u>
Aktiver, i alt	<u><u>4.718.187</u></u>	<u><u>4.230.427</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023, PASSIVER

8.

Note

Passiver	2022	
Egenkapital		
Selskabskapital	40.000	40.000
Overførsel til næste år	670.007	639.441
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital, i alt	<u>710.007</u>	<u>679.441</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	8.218	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>8.218</u>	<u>0</u>
Langfristede gældforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	806.587	857.327
Kreditinstitutter	405.486	422.573
Leverandører af varer og tjenesteydelser	147.605	196.611
Anden gæld	1.268.350	856.207
2. Langfristet gæld i alt	<u>2.628.028</u>	<u>2.332.718</u>
Gæld til realkreditinstitutter	50.740	50.740
Leverandører af varer og tjenesteydelser	531.069	587.620
Periodeafgrænsningsposter	0	75.048
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	790.125	504.860
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.371.934</u>	<u>1.218.268</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.999.962</u>	<u>3.550.986</u>
Passiver, i alt	<u>4.718.187</u>	<u>4.230.427</u>

3. Eventualforpligtelser mv.

4. Kontraktlige forpligtelser

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

9.

2022

1. Personaleudgifter

Lønninger og gager	3.053.482	3.170.401
Andre omkostninger til social sikring	174.538	108.761
Personaleudgifter, i alt	<u>3.228.020</u>	<u>3.279.162</u>

Gennemsnitlig antal beskæftigede	<u>10</u>	<u>9</u>
----------------------------------	-----------	----------

2. Langfristede gældforpligtelser

Gæld til realkreditinstitutter	857.326	857.327
Kreditinstitutter	405.486	422.573
Leverandører af varer og tjenesteydelser	147.605	196.611
Anden gæld	1.268.350	856.207
Gæld i alt	<u>2.678.767</u>	<u>2.332.718</u>
Kortfristet del (1. års afdrag)	50.740	50.740
Langfristet gæld	<u>2.628.027</u>	<u>2.281.978</u>

Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>604.143</u>	<u>654.883</u>
-------------------------------------	----------------	----------------

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventuelforpligtelser

4. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale for følgende beløb:

Restløbetid i 39 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på dkr. 2.520 pr. måned, hvilket svarer til en samlet forpligtelse ultimo 2023 på tkr. 98.

Selskabet har indgået kontraktlige forpligtelser vedrørende husleje, der i opsigelsesperioden løber indtil hhv. 2025 og 2027. Dette vil udgøre en huslejeforpligtelse på i alt tkr. 747.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, tdkr. 857, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør tdkr. 1.928

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt tdkr. 470, der giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør tdkr. 1.928

Selskabet har stillet bankgaranti på tdkr. 392 for husleje.

Årsrapporten for Bogø Sandwich og Wasabi Sushi Aalborg ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.
Årsrapporten for 2023 er aflagt i danske kroner.

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.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftale 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.

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 tab på debitorer.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

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 finansiell 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.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen

Balancen**Immaterielle anlægsaktiver****Goodwill**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssige skøn.

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

Der indgår forventede brugstider og	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	20%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inven	5år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen

Tilgodehavender.

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender mv.

Udbytte

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

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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