

Bar Sushi Skibhus ApS

Gråbrødre Plads 3, 1., 5000 Odense C

CVR-nr. 41 32 09 74

**Årsrapport for perioden
24. april 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	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 24. april 2020 - 30. juni 2021	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 24. april 2020 - 30. juni 2021 for Bar Sushi Skibhus 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 24. april 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

Ayman Mahmoud Chanchiry

Michal Pawel Sznura

Søren Gordon Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Bar Sushi Skibhus ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Bar Sushi Skibhus ApS for regnskabsåret 24. april 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 Etske 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 Skibhus ApS Gråbrødre Plads 3, 1. 5000 Odense C CVR-nr.: 41 32 09 74 Regnskabsperiode: 24. april 2020 - 30. juni 2021 Stiftet: 24. april 2020 Hjemsted: Odense
Direktion	Ayman Mahmoud Chanchiry Michal Pawel Sznura Søren Gordon Rasmussen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 280.000, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 60.000.

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 24. april 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/21 (14 måneder) kr.
Bruttofortjeneste		1.453.454
Personaleomkostninger	1	-1.694.445
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-240.991
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-95.394
Resultat før finansielle poster		-336.385
Andre finansielle omkostninger		-21.240
Resultat før skat		-357.625
Skat af årets resultat	2	77.625
Årets resultat		-280.000
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-280.000
		-280.000

Balance 30. juni

	Note	2020/21 kr.
Aktiver		
Erhvervede rettigheder		280.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	280.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		253.093
Indretning af lejede lokaler		305.736
Materielle anlægsaktiver	4	558.829
Deposita	5	24.000
Finansielle anlægsaktiver		24.000
Anlægsaktiver i alt		862.829
Råvarer og hjælpematerialer		56.183
Varebeholdninger		56.183
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.788
Andre tilgodehavender		25.983
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		97.625
Periodeafgrænsningsposter		14.122
Tilgodehavender		189.518
Likvide beholdninger		2.200
Omsætningsaktiver i alt		247.901
Aktiver i alt		1.110.730

Balance 30. juni

	Note	2020/21 kr.
Passiver		
Selskabskapital		40.000
Overført resultat		20.000
Egenkapital		60.000
Hensættelse til udskudt skat		20.000
Hensatte forpligtelser i alt		20.000
Kreditinstitutter		210.376
Leverandører af varer og tjenesteydelser		189.450
Gæld til tilknyttede virksomheder		249.190
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		706
Anden gæld		381.008
Kortfristede gældsforpligtelser		1.030.730
Gældsforpligtelser i alt		1.030.730
Passiver i alt		1.110.730
Leje- og leasingforpligtelser	6	
Eventualforpligtelser	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 24. april	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	-280.000	-280.000
Tilskud fra koncern	0	300.000	300.000
Egenkapital 30. juni	40.000	20.000	60.000

Noter

	2020/21 (14 måneder) <u>kr.</u>
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.642.300
Pensioner	18.304
Andre omkostninger til social sikring	16.526
Andre personaleomkostninger	<u>17.315</u>
	<u><u>1.694.445</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	-97.625
Årets udskudte skat	<u>20.000</u>
	<u><u>-77.625</u></u>

Noter

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder kr.
Kostpris 24. april	0
Tilgang i årets løb	300.000
Kostpris 30. juni	300.000
Af- og nedskrivninger 24. april	0
Årets afskrivninger	20.000
Af- og nedskrivninger 30. juni	20.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	280.000

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 24. april	0	0
Tilgang i årets løb	296.717	337.506
Kostpris 30. juni	296.717	337.506
Af- og nedskrivninger 24. april	0	0
Årets afskrivninger	43.624	31.770
Af- og nedskrivninger 30. juni	43.624	31.770
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	253.093	305.736

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita kr.
Kostpris 24. april	0
Tilgang i årets løb	24.000
Kostpris 30. juni	24.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	24.000

2020/21
kr.

6 Leje- og leasingforpligtelser

Huslejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 52 mdr.	540.800
---	---------

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

Der er ingen sammenligningstal, idet 2020/21 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den forventede levetid på 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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

	Brugstid
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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.