

# **AI Japan ApS**

**Jernbanegade 3A  
9800 Hjørring**

**CVR-nr. 42 28 44 59**

## **Årsrapport for 2021**

**(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 6. maj 2022

---

Ning Zhu  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                             |             |
| Ledelsespåtegning                              | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2           |
| <br>   |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                       |             |
| Ledelsesberetning                              | 3           |
| <br>   |             |
| <b>Årsregnskab</b>                             |             |
| Anvendt regnskabspraksis                       | 4           |
| Resultatopgørelse 19. marts - 31. december     | 7           |
| Balance 31. december                           | 8           |
| Egenkapitalopgørelse                           | 10          |
| Noter  | 11          |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 19. marts - 31. december 2021 for AI Japan 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. marts - 31. december 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 6. maj 2022

### **Direktion**

Ning Zhu  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i AI Japan ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for AI Japan ApS for regnskabsåret 19. marts - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Hjørring, den 6. maj 2022

Abrahamsen Revision  
Statsautoriseret revisionsfirma  
CVR-nr. 41 10 94 83

Jesper Abrahamsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne47263

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed, import og eksport af varer samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 108.012, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 68.012.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Going Concern**

Virksomheden har tabt egenkapitalen i løbet af regnskabsåret. Der har været væsentlige opstartsomkostninger, som har påvirket resultatet negativt, ligesom restauranten først er åbnet midt på året.

Virksomhedens ejer har udlånt penge til at finansiere driften og vil ligeledes i fremtiden stille likviditet til rådighed, hvis der skulle være behov for det.

Starten af det nye regnskabsår viser en væsentligt forbedret indtjening med overskudsgivende drift og derfor er årsrapporten aflagt som going concern.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for AI Japan ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2021 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.

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**

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab 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.

### **Nettoomsætning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 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.

### **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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 19. marts - 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2021</u><br>kr.            |
|--|-------------|-------------------------------|
| <b>Bruttotab</b>                                   |             | <b>-38.782</b>                |
| Personaleomkostninger                              | 1           | <u>-85.865</u>                |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b> |             | <b>-124.647</b>               |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>             |             | <b>-124.647</b>               |
| Finansielle omkostninger                           |             | <u>-13.351</u>                |
| <b>Resultat før skat</b>                           |             | <b>-137.998</b>               |
| Skat af årets resultat                             |             | <u>29.986</u>                 |
| <b>Årets resultat</b>                              |             | <b><u><u>-108.012</u></u></b> |
| <br>   |             |                               |
| Overført resultat                                  |             | <u>-108.012</u>               |
|  |             | <b><u><u>-108.012</u></u></b> |

## Balance 31. december

|                                | <u>Note</u> | <u>2021</u><br>kr.           |
|--------------------------------|-------------|------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                 |             |                              |
| Færdigvarer og handelsvarer    |             | <u>100.000</u>               |
| <b>Varebeholdninger</b>        |             | <b><u>100.000</u></b>        |
| Andre tilgodehavender          |             | 192.854                      |
| Udskudt skatteaktiv            |             | 29.986                       |
| Periodeafgrænsningsposter      |             | <u>2.400</u>                 |
| <b>Tilgodehavender</b>         |             | <b><u>225.240</u></b>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>    |             | <b><u>216.145</u></b>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b> |             | <b><u>541.385</u></b>        |
| <b>Aktiver i alt</b>           |             | <b><u><u>541.385</u></u></b> |

## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2021</u><br>kr.           |
|--|-------------|------------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                              |
| Virksomhedskapital                       |             | 40.000                       |
| Overført resultat                        |             | <u>-108.012</u>              |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <u><b>-68.012</b></u>        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 70.262                       |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |             | 485.748                      |
| Anden gæld                               |             | <u>53.387</u>                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <u><b>609.397</b></u>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <u><b>609.397</b></u>        |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <u><u><b>541.385</b></u></u> |

## Egenkapitalopgørelse

|                                      | <u>Virksomheds-<br/>kapital</u> | <u>Overført<br/>resultat</u> | <u>I alt</u>          |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 19. marts 2021           | 40.000                          | 0                            | 40.000                |
| Årets resultat                       | 0                               | -108.012                     | -108.012              |
| <b>Egenkapital 31. december 2021</b> | <b><u>40.000</u></b>            | <b><u>-108.012</u></b>       | <b><u>-68.012</u></b> |

## Noter

|  | <u>2021</u>          |
|--|----------------------|
|  | kr.                  |
| <b>1 Personalemkostninger</b>                  |                      |
| Lønninger                                      | 83.122               |
| Andre omkostninger til social sikring          | <u>2.743</u>         |
|  | <u><b>85.865</b></u> |
| <br>   |                      |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u>             |

## 2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Virksomheden har tabt egenkapitalen i løbet af regnskabsåret. Der har været væsentlige opstartsomkostninger, som har påvirket resultatet negativt, ligesom resrestauranten først er åbnet midt på året. Virksomhedens ejer har udlånt penge til at finansiere driften og vil ligeledes i fremtiden stille likviditet til rådighed, hvis der skulle være behov for det. Starten af det nye regnskabsår viser en væsentligt forbedret indtjening med overskudsgivende drift og derfor er årsrapporten aflagt som going concern.