

Restaurations Kompagniet Øst A/S
CVR-nr. 19415201
Lavendelstræde 17C, 4.
1462 København K

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2016

Dirigent

Navn: Rasmus Berger Frederiksen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	12
Balance pr. 30.06.2016	13
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	15
Noter	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Restaurations Kompagniet Øst A/S
Lavendelstræde 17C, 4.
1462 København K

CVR-nr.: 19415201
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Tommy Petersen, formand
Adam Nederby Falbert
Rasmus Berger Frederiksen
Jesper Schaltz

Direktion

Adam Nederby Falbert

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Restaurations Kompagniet Øst A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.11.2016

Direktion

Adam Nederby Falbert

Bestyrelse

Tommy Petersen
formand

Adam Nederby Falbert

Rasmus Berger Frederiksen

Jesper Schaltz

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Restaurations Kompagniet Øst A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurations Kompagniet Øst A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Jorch Andersen
statsautoriseret revisor

Thomas Hermann
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

	<u>2015/16</u> t.kr.	<u>2014/15</u> t.kr.	<u>2013/14</u> t.kr.	<u>2012/13</u> t.kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	3.671	4.725	2.549	4.808	3.494
Driftsresultat	(6.448)	(2.406)	(3.775)	(526)	(1.841)
Resultat af finansielle poster	16.103	10.817	6.413	2.223	3.243
Årets resultat	11.449	9.475	4.336	2.306	2.444
Samlede aktiver	60.839	50.204	43.028	54.833	43.878
Investeringer i materielle anlægsaktiver	519	129	20	6.386	11.510
Egenkapital	32.546	21.098	11.623	13.884	11.878
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	17	12	11	10	11
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	42,7	57,9	34,0	17,9	20,6
Soliditetsgrad (%)	53,5	42,0	27,0	25,3	27,1

Der er pr. 1. juli 2013 gennemført en spaltning af Restaurations Kompagniet Øst A/S. I denne forbindelse er visse aktiver og passiver, som kan relateres til ejendomsaktiviteter, grenspaltet til et nystiftet selskab Rekom Ejendomme ApS. De øvrige hoved- og nøgletal for årene 2011/12 er ikke ændret og indeholder fortsat den udspaltede aktivitet.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet ejer en række selskaber, hvis aktiviteter primært består i at drive barer samt dermed beslægtet virksomhed i København. Moderselskabets hovedaktivitet består i ledelse og administration samt i at eje selskaberne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på 11.449 t.kr. efter skat mod et overskud efter skat i 2014/15 på 9.475 t.kr.

Ledelsen anser udviklingen i årets resultat for tilfredsstillende. Udviklingen kan tilskrives en forbedret indtjening i datterselskaberne.

Forventet udvikling

Der forventes et forbedret resultat for selskabets aktiviteter i 2016/17.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens 112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	7 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 10 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 10 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter gældsbreve, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.670.784	4.725
Personaleomkostninger	1	(9.958.325)	(6.998)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(160.122)</u>	<u>(133)</u>
Driftsresultat		(6.447.663)	(2.406)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		17.588.692	12.627
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	329
Andre finansielle indtægter	3	1.621.593	984
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(453)
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(3.106.993)</u>	<u>(2.670)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		9.655.629	8.411
Skat af ordinært resultat	5	<u>1.793.204</u>	<u>1.064</u>
Årets resultat		<u>11.448.833</u>	<u>9.475</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		5.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(6.155.057)	2.649
Overført resultat		<u>12.603.890</u>	<u>6.826</u>
		<u>11.448.833</u>	<u>9.475</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		393.539	177
Indretning af lejede lokaler		196.148	113
Materielle anlægsaktiver under udførelse		60.000	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>649.687</u>	<u>290</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		16.592.636	17.796
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	4.189
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		9.000.000	1.580
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	1.211
Andre tilgodehavender		1.592.065	6.033
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>27.184.701</u>	<u>30.809</u>
Anlægsaktiver		<u>27.834.388</u>	<u>31.099</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.126.146	1.050
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8	8.829.425	7.338
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		11.850.000	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	9	567.276	1.220
Udskudt skat		0	59
Andre tilgodehavender		613.419	3.640
Tilgodehavende selskabsskat		3.287.443	3.004
Tilgodehavender		<u>32.273.709</u>	<u>16.311</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		731.171	1.865
Værdipapirer og kapitalandele		<u>731.171</u>	<u>1.865</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>929</u>
Omsætningsaktiver		<u>33.004.880</u>	<u>19.105</u>
Aktiver		<u><u>60.839.268</u></u>	<u><u>50.204</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.710.446	11.866
Overført overskud eller underskud		21.335.820	8.732
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>5.000.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>32.546.266</u>	<u>21.098</u>
Udskudt skat		<u>43.796</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>43.796</u>	<u>0</u>
Bankgæld		<u>2.319.608</u>	<u>4.528</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>2.319.608</u>	<u>4.528</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	2.143.020	1.779
Bankgæld		901.041	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.521.782	1.374
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.385.670	20.285
Anden gæld		<u>978.085</u>	<u>1.140</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>25.929.598</u>	<u>24.578</u>
Gældsforpligtelser		<u>28.249.206</u>	<u>29.106</u>
Passiver		<u>60.839.268</u>	<u>50.204</u>
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Ejerforhold	13		
Koncernforhold	14		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	11.865.503	8.731.930	0	21.097.433
Årets resultat	0	(6.155.057)	12.603.890	5.000.000	11.448.833
Egenkapital ultimo	500.000	5.710.446	21.335.820	5.000.000	32.546.266

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	8.391.056	5.846
Pensioner	522.458	481
Andre omkostninger til social sikring	115.079	94
Andre personaleomkostninger	929.732	577
	<u>9.958.325</u>	<u>6.998</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>17</u>	<u>12</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B, stk. 3 er oplysning om vederlag til direktionen undladt.

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	160.122	133
	<u>160.122</u>	<u>133</u>

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.420.416	448
Renteindtægter i øvrigt	152.348	526
Rentegodtgørelse vedrørende betalte acontoskatter	48.829	1
Øvrige finansielle indtægter	0	9
	<u>1.621.593</u>	<u>984</u>

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.100.130	1.134
Renteomkostninger i øvrigt	331.347	415
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	0	3
Dagsværdireguleringer	1.133.316	887
Øvrige finansielle omkostninger	542.200	231
	<u>3.106.993</u>	<u>2.670</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(1.856.267)	(1.145)
Ændring af udskudt skat	103.026	40
Regulering vedrørende tidligere år	<u>(39.963)</u>	<u>41</u>
	<u>(1.793.204)</u>	<u>(1.064)</u>

	<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.</u>	<u>Indretning af lejede lokaler kr.</u>	<u>Materielle anlægsakti- ver under udførelse kr.</u>
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	620.316	130.810	0
Tilgange	<u>360.109</u>	<u>99.334</u>	<u>60.000</u>
Kostpris ultimo	<u>980.425</u>	<u>230.144</u>	<u>60.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	(442.660)	(18.100)	0
Årets afskrivninger	<u>(144.226)</u>	<u>(15.896)</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(586.886)</u>	<u>(33.996)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>393.539</u>	<u>196.148</u>	<u>60.000</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Tilgodeha- vender hos associerede virksomheder kr.	Andre værdis- papirer og kapitalandele kr.
7. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	8.840.517	1.278.078	1.580.000	1.211.486
Tilgange	2.106.174	0	9.000.000	0
Afgange	(64.501)	(1.253.078)	(1.580.000)	(1.211.486)
Kostpris ultimo	10.882.190	25.000	9.000.000	0
Opskrivninger primo	8.955.006	2.910.923	0	0
Afskrivninger på goodwill	(587.250)	0	0	0
Andel af årets resultat	18.270.076	0	0	0
Udbytte	(23.815.000)	0	0	0
Andre reguleringer	1.544.350	0	0	0
Tilbageførsel ved afgange	1.343.264	(2.935.923)	0	0
Opskrivninger ultimo	5.710.446	(25.000)	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.592.636	0	9.000.000	0
				Andre tilgo- dehavender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo				6.033.286
Tilgange				380.141
Afgange				(4.821.362)
Kostpris ultimo				1.592.065
Opskrivninger primo				0
Afskrivninger på goodwill				0
Andel af årets resultat				0
Udbytte				0
Andre reguleringer				0
Tilbageførsel ved afgange				0
Opskrivninger ultimo				0
Regnskabsmæssig værdi ultimo				1.592.065

Noter

Under kapitalandele i tilknyttede virksomheder er der indregnet koncerngoodwill på 1.816 t.kr.

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Dattervirksomheder:			
Musen & Elefanten ApS, CVR-nr. 34 70 30 86	København	ApS	100,00
Heidi's Bier Bar ApS, CVR-nr. 27 64 79 52	København	ApS	100,00
LA Bar, København ApS, CVR-nr. 27 04 80 21	København	ApS	100,00
Tyrolia Bier Klub ApS, CVR-nr. 33 24 44 60	København	ApS	100,00
The Australian Bar København ApS, CVR-nr. 17 89 06 70	København	ApS	100,00
Guldhornene Kbh. ApS, CVR-nr. 31 93 33 07	København	ApS	55,00
Den Glade Gris ApS, CVR-nr. 28 51 56 26	København	ApS	100,00
Løvstræde 4 ApS, CVR-nr. 32 06 10 28	København	ApS	90,00
The Drunken Flamingo ApS, CVR-nr. 34 47 77 95	København	ApS	80,00
Bredgade 29 ApS, CVR-nr. 32 83 64 10	København	ApS	100,00
Nielsen & Co. ApS, CVR-nr. 32 30 41 84	København	ApS	67,00
KBH Invest II ApS, CVR-nr. 34 58 66 32	København	ApS	50,00
Butchers ApS, CVR-nr. 35 04 35 19	København	ApS	60,00
Hornsleth Bar ApS, CVR-nr. 32 14 10 99	København	ApS	45,00
Bottle Up Invest ApS, CVR-nr. 34 90 37 00	København	ApS	80,00
KBH Invest af 1.3.2002 A/S, CVR-nr. 26 52 07 89	København	A/S	51,00
Klaptræet ApS, CVR-nr. 37 20 95 97	København	ApS	51,00

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Dattervirksomheder:			
Rekom Øst Drift Bravo ApS, CVR-nr. 37 58 22 20	København	ApS	100,00
Rekom Øst Drift Charlie ApS, CVR-nr. 37 58 23 44	København	ApS	100,00

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Associerede virksomheder:			
Location Cph ApS, CVR-nr. 35 68 21 98	København	ApS	50,00

Selskaberne Rekom Øst Drift Bravo ApS og Rekom Øst Drift Charlie ApS er nystiftede selskaber, og har endnu ikke aflagt årsrapport på grund af forlænget regnskabsår.

Tilgodehavende på 9,0 mio.kr. hos associerede virksomheder vedrører udlån til Rekom Ejendomme ApS i forbindelse med ejendomsinvesteringer. Lånet er givet som et ansvarligt lån til selskabet og er afdragsfrit indtil 1. januar 2021.

8. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Af det samlede tilgodehavende forventes 2.500 t.kr. først modtaget mere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

9. Tilgodehavender hos associerede virksomheder

Af det samlede tilgodehavende forventes 300 t.kr. først modtaget mere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

	<u>Forfald inden 12 måneder 2014/15 t.kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</u>
10. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	1.779	2.143.020	2.319.608
	1.779	2.143.020	2.319.608

Der forekommer ingen gæld til forfald efter 5 år.

Noter

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Rekom Group ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Ved udspaltningen af Restaurations Kompagniet Øst A/S' og Heidi's Bier-Bar ApS' ejendomsaktiviteter pr. 1. juli 2013 til Rekom Ejendomme ApS og Lavendelstræde 17, 4.D ApS, hæfter selskaberne for de forpligtelser, der eksisterede på tidspunktet for spaltningsplanens offentliggørelse med et beløb svarende til den tilførte nettoværdi, svarende til 6.597 t.kr.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld i selskabet og dets datterselskaber er der deponeret en række løsøre pantebreve på i alt nom. 3.800 t.kr. i løsøre og driftsinventar i lejede lokaler på forskellige lokationer i Danmark.

Restaurations Kompagniet Øst A/S har desuden stillet en række kautioner over for datterselskaber, dets moderselskab og over for datterselskaber til søsterselskabet Restaurations Kompagniet Vest ApS samt over for Rekom Ejendomme ApS. Kautionerne er maksimeret til 93.389 t.kr. pr. 30.06.2016.

Til sikkerhed for koncernens bankgæld har selskabet desuden afgivet pant i værdipapirer i depot med en bogført værdi på 731 t.kr. pr. 30.06.2016.

13. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionær med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Rekom Group ApS, CVR-nr. 36 04 44 62, Lavendelstræde 17C, 4., 1462 København K

14. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Rekom Group ApS, CVR-nr. 36 04 44 62, Lavendelstræde 17C, 4., 1462 København K