
DANSEBAR, ROSKILDE ApS

Skindergade 7
1159 København K

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 20 21 92 70

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
23/6 2023

Jesper Schaltz
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022 5

Balance 31. december 2022 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for DANSEBAR, ROSKILDE ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. juni 2023

Direktion

Rasmus Berger Frederiksen
direktør

Adam Nederby Falbert
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i DANSEBAR, ROSKILDE ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DANSEBAR, ROSKILDE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hellerup, den 23. juni 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Højgaard Carlsen

statsautoriseret revisor

mne44112

Kasper Theodor Sørensen

statsautoriseret revisor

mne47825

Selskabsoplysninger

Selskabet

DANSEBAR, ROSKILDE ApS
Skindergade 7
1159 København K

CVR-nr.: 20 21 92 70
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. juli 1997
Regnskabsår: 25. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Direktion

Rasmus Berger Frederiksen
Adam Nederby Falbert

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Bruttofortjeneste		5.723.703	5.984.231
Personaleomkostninger	4	-3.136.641	-2.653.823
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	5	-359.649	-303.615
Andre driftsomkostninger		-362.792	-13.648
Resultat før finansielle poster		1.864.621	3.013.145
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	2.063
Finansielle indtægter	6	454.531	136.176
Finansielle omkostninger	7	-21.688	-22.711
Resultat før skat		2.297.464	3.128.673
Skat af årets resultat	8	575.923	-709.403
Årets resultat		2.873.387	2.419.270

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		2.873.387	2.419.270
		2.873.387	2.419.270

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Goodwill		898.832	955.009
Immaterielle anlægsaktiver	9	898.832	955.009
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		347.792	370.619
Indretning af lejede lokaler		1.165.334	1.296.172
Materielle anlægsaktiver	10	1.513.126	1.666.791
Deposita		317.860	317.860
Finansielle anlægsaktiver	11	317.860	317.860
Anlægsaktiver		2.729.818	2.939.660
Varebeholdninger		210.972	150.187
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		63.297	7.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.389.119	4.567.852
Andre tilgodehavender		643.839	39.440
Udskudt skatteaktiv	12	0	148.264
Periodeafgrænsningsposter		33.526	47.667
Tilgodehavender		8.129.781	4.810.223
Likvide beholdninger		562.532	612.861
Omsætningsaktiver		8.903.285	5.573.271
Aktiver		11.633.103	8.512.931

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		7.738.468	4.865.081
Egenkapital		7.863.468	4.990.081
Hensættelse til udskudt skat	12	65.153	0
Hensatte forpligtelser		65.153	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.104.346	553.108
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	116.640
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		264.425	795.931
Anden gæld		2.335.711	2.057.171
Kortfristede gældsforpligtelser		3.704.482	3.522.850
Gældsforpligtelser		3.704.482	3.522.850
Passiver		11.633.103	8.512.931
Going concern	1		
Særlige poster	2		
Væsentligste aktiviteter	3		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13		
Nærtstående parter	14		
Anvendt regnskabspraksis	15		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	4.865.081	4.990.081
Årets resultat	0	2.873.387	2.873.387
Egenkapital 31. december 2022	125.000	7.738.468	7.863.468

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Koncernselskabet Rekom Group A/S har afgivet støtteerklæring over for selskabet til sikring af selskabets fortsatte drift. Støtteerklæringen er gyldig for perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023. Det er ledelsens forventning, at støtteerklæringen vil blive forlænget, hvis det er krævet for at sikre selskabets fortsatte drift efter støtteerklæringens udløb.

	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
2 Særlige poster		
Kompensation i forbindelse med COVID-19 (hjælpepakke) Beløbet er indregnet i andre driftsindtægter	0	3.949.542
Kompensation i forbindelse med COVID-19 (hjælpepakke) Beløbet er indregnet i andre driftsomkostninger	-362.792	0
	<u>-362.792</u>	<u>3.949.542</u>

3 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som cocktailbar, bar, restaurant, natklub og café samt beslægtet hermed virksomhed.

	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.976.550	2.549.845
Andre omkostninger til social sikring	32.240	33.897
Andre personaleomkostninger	127.851	70.081
	<u>3.136.641</u>	<u>2.653.823</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>

5 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	56.177	56.177
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	303.472	247.438
	<u>359.649</u>	<u>303.615</u>

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	453.939	136.176
Andre finansielle indtægter	592	0
	454.531	136.176
7 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	43
Andre finansielle omkostninger	21.688	22.668
	21.688	22.711
8 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	264.425	795.931
Årets udskudte skat	213.417	-107.538
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.053.765	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	21.010
	-575.923	709.403

Noter til årsregnskabet

9 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. januar 2022	1.132.511
Kostpris 31. december 2022	<u>1.132.511</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2022	177.502
Årets afskrivninger	<u>56.177</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2022	<u>233.679</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>898.832</u>
Afskrives over	<u>20 år</u>

10 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK	<u>Indretning af le- jede lokaler</u> DKK
Kostpris 1. januar 2022	1.253.276	2.354.421
Tilgang i årets løb	<u>149.807</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>1.403.083</u>	<u>2.354.421</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2022	882.657	1.058.249
Årets afskrivninger	<u>172.634</u>	<u>130.838</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2022	<u>1.055.291</u>	<u>1.189.087</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>347.792</u>	<u>1.165.334</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>	<u>3-10 år</u>

Noter til årsregnskabet

11 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u> DKK
Kostpris 1. januar 2022	317.860
Afgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>317.860</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>317.860</u>

12 Hensættelse til udskudt skat

	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022	-148.264	-61.736
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen under regulering af udskudt skat	213.417	-107.538
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen under regulering af tidligere år	<u>0</u>	<u>21.010</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022	<u>65.153</u>	<u>-148.264</u>

Noter til årsregnskabet

13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for koncernens mellemværender med finansieringskilder:

Der er afgivet virksomhedspant i selskabets aktiver til sikkerhed for kollektive gældsforhold i koncernen på i alt tkr. 7.000.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en minimumshuslejeforpligtelse i uopsigelsesperioden på tkr. 327.

Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. CC Fly Invest ApS er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

14 Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern

Navn	Hjemsted
Rekom Group A/S	København

Koncernrapporten for Rekom Group A/S kan rekvireres på følgende adresse:

Skindergade 7
1159 København K

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DANSEBAR, ROSKILDE ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2022 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at virksomheden vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i et aktiv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita for lejemål.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.