

---

# ***Hornsleth Ålborg ApS***

Lavendelstræde 17 C, 4., 1462 København K

## **Årsrapport for 2017/18**

(regnskabsår 1/7 2017 - 31/12 2018)

---

CVR-nr. 25 95 87 05

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15/5 2019

Rasmus Berger Frederiksen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 31. december 2018 5

Balance 31. december 2018 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 31. december 2018 for Hornsleth Ålborg 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. maj 2019

## Direktion

Rasmus Berger Frederiksen  
direktør

Adam Nederby Falbert  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Hornsleth Ålborg ApS

## Afkræftende konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hornsleth Ålborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 31. december 2018, 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, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven have været udarbejdet under hensyntagen til at selskabet ikke vil have likviditet til at betale selskabets løbende drift, og indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser burde have været ændret i overensstemmelse hermed. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 15. maj 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jacob F Christiansen  
statsautoriseret revisor  
mne18628

Kristian Højgaard Carlsen  
statsautoriseret revisor  
mne44112

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Hornsleth Ålborg ApS  
Lavendelstræde 17 C, 4.  
1462 København K

CVR-nr.: 25 95 87 05  
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 31. december 2018  
Stiftet: 1. marts 2001  
Regnskabsår: 18. regnskabsår  
Hjemstedskommune: København

### Direktion

Rasmus Berger Frederiksen  
Adam Nederby Falbert

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 31. december 2018

	Note	01.07.2017 - 31.12.2018 DKK	01.01.2016 - 30.06.2017 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-670.233</b>	<b>1.580.778</b>
Personaleomkostninger	2	-1.773.878	-2.600.119
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>-1.488.752</u>	<u>-59.048</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-3.932.863</b>	<b>-1.078.389</b>
Finansielle indtægter	4	1.096	11.197
Finansielle omkostninger	5	<u>-352.583</u>	<u>-76.773</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-4.284.350</b>	<b>-1.143.965</b>
Skat af årets resultat	6	<u>963.979</u>	<u>251.619</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-3.320.371</u></b>	<b><u>-892.346</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-3.320.371</u>	<u>-892.346</u>
		<b><u>-3.320.371</u></b>	<b><u>-892.346</u></b>

## Balance 31. december 2018

### Aktiver

	Note	31.12.2018 DKK	30.06.2017 DKK
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	7	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		277.020	115.791
Indretning af lejede lokaler		722.979	35.668
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<b>999.999</b>	<b>151.459</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>999.999</b>	<b>151.459</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>158.575</b>	<b>238.546</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		147.532	1.039.097
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		299.029	0
Andre tilgodehavender		256.708	134.959
Udskudt skatteaktiv		11.078	11.078
Selskabsskat		963.979	356.441
Periodeafgrænsningsposter		5.017	11.071
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.683.343</b>	<b>1.552.646</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>104.859</b>	<b>70.839</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.946.777</b>	<b>1.862.031</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.946.776</b>	<b>2.013.490</b>



# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	31.12.2018 DKK	30.06.2017 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		429.814	-249.815
<b>Egenkapital</b>		<b>929.814</b>	<b>250.185</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		387.071	582.244
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.529.424	957.822
Anden gæld		100.467	223.239
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.016.962</b>	<b>1.763.305</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.016.962</b>	<b>1.763.305</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.946.776</b>	<b>2.013.490</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli 2017	500.000	-249.815	250.185
Tilskud fra koncern	0	4.000.000	4.000.000
Årets resultat	0	-3.320.371	-3.320.371
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>500.000</b>	<b>429.814</b>	<b>929.814</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

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

	01.07.2017 - 31.12.2018 DKK	01.01.2016 - 30.06.2017 DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.704.979	2.477.777
Andre omkostninger til social sikring	13.924	50.377
Andre personaleomkostninger	54.975	71.965
	<b>1.773.878</b>	<b>2.600.119</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>3</b>	<b>4</b>

## 3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	313.364	59.048
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.175.388	0
	<b>1.488.752</b>	<b>59.048</b>

## 4 Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	996	0
Andre finansielle indtægter	100	11.197
	<b>1.096</b>	<b>11.197</b>

## 5 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	337.249	60.666
Andre finansielle omkostninger	15.334	16.107
	<b>352.583</b>	<b>76.773</b>

## Noter til årsregnskabet

	01.07.2017 - 31.12.2018	01.01.2016 - 30.06.2017
	DKK	DKK
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-963.979	-320.810
Årets udskudte skat	0	69.191
	<u>-963.979</u>	<u>-251.619</u>
<b>7 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill
		DKK
Kostpris 1. juli 2017		<u>2.400.000</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>2.400.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli 2017		<u>2.400.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2018		<u>2.400.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>		<u>0</u>
Afskrives over		<u>20 år</u>

# Noter til årsregnskabet

## 8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli 2017	1.288.987	821.143
Tilgang i årets løb	286.370	2.050.922
Kostpris 31. december 2018	<u>1.575.357</u>	<u>2.872.065</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli 2017	1.173.196	785.475
Årets nedskrivninger	0	1.175.388
Årets afskrivninger	<u>125.141</u>	<u>188.223</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2018	<u>1.298.337</u>	<u>2.149.086</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>277.020</u></b>	<b><u>722.979</u></b>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>	<u>7-10 år</u>

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en minimumshuslejeforpligtelse i uopsigelsesperioden på tkr. 637.

### Kautions- og garantiforpligtelser

Der er stillet garantiforpligtelse overfor JAG 911 S ApS på tkr. 600. Garantiforpligtelsen omhandler husleje.

### 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.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Nærtstående parter

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

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>
Rekom Group A/S	København

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

Lavendelstræde 17 C, 4.  
1462 København K

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hornsleth Ålborg ApS for 2017/18 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.

Selskabet har forlænget regnskabsåret fra 12 til 18 måneder som følge af modervirksomhedens forlængede regnskabsår. Selskabets regnskabsår 2016/17 indeholder 18 måneder.

Årsregnskab for 2017/18 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

## 11 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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger og fakturerede lønomkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

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

### 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. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.



# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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	7-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

#### 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.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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 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.

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.