
HEIDIS BIER BAR ODENSE ApS

Skindergade 7, 1159 København K

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 31 87 33 47

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 30/6 2024

Jesper Schaltz
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5 |
| Balance 31. december | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for HEIDIS BIER BAR ODENSE 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. juni 2024

Direktion

Jonathan Andreas Grumme
direktør

Christopher Lucas Norman Lyngbye
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i HEIDIS BIER BAR ODENSE ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for HEIDIS BIER BAR ODENSE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hellerup, den 30. juni 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Højgaard Carlsen

statsautoriseret revisor

mne44112

Henriette Bruun Jørgensen

statsautoriseret revisor

mne49069

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | HEIDIS BIER BAR ODENSE ApS Skindergade 7 1159 København K CVR-nr: 31 87 33 47 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 25. november 2008 Regnskabsår: 15. regnskabsår Hjemstedskommune: København |
| Direktion | Jonathan Andreas Grumme Christopher Lucas Norman Lyngbye |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | 2 | 1.824.202 | 5.843.595 |
| Personaleomkostninger | 3 | -1.604.305 | -1.996.497 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2 | -927.931 | -159.728 |
| Andre driftsomkostninger | | -12.810 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | -720.844 | 3.687.370 |
| Finansielle indtægter | 4 | 379.203 | 133.534 |
| Finansielle omkostninger | | -18.719 | -20.724 |
| Resultat før skat | | -360.360 | 3.800.180 |
| Skat af årets resultat | 5 | 124.678 | -836.037 |
| Årets resultat | | -235.682 | 2.964.143 |

Resultatdisponering

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-----------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -235.682 | 2.964.143 |
| | -235.682 | 2.964.143 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 439.299 | 508.704 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 795.426 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 439.299 | 1.304.130 |
| | | | |
| Deposita | 7 | 204.850 | 204.850 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 204.850 | 204.850 |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | 644.149 | 1.508.980 |
| | | | |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 126.587 | 210.480 |
| Varebeholdninger | | 126.587 | 210.480 |
| | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 9.500 | 45.476 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 4.090.840 | 4.722.128 |
| Andre tilgodehavender | | 179.689 | 260.787 |
| Udskudt skatteaktiv | | 119.730 | 90.608 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 21.204 | 6.300 |
| Tilgodehavender | | 4.420.963 | 5.125.299 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 279.181 | 277.881 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 4.826.731 | 5.613.660 |
| | | | |
| Aktiver | | 5.470.880 | 7.122.640 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 3.770.157 | 4.005.839 |
| Egenkapital | | 3.895.157 | 4.130.839 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 625.051 | 886.139 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 109.441 | 123.912 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 20.708 | 837.942 |
| Anden gæld | | 820.523 | 1.143.808 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.575.723 | 2.991.801 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 1.575.723 | 2.991.801 |
| | | | |
| Passiver | | 5.470.880 | 7.122.640 |
| | | | |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | | |
| Nærtstående parter | 9 | | |
| Begivenheder efter balancedagen | 10 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 4.005.839 | 4.130.839 |
| Årets resultat | 0 | -235.682 | -235.682 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | 3.770.157 | 3.895.157 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

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

2. Særlige poster

Statslige kompensationsordninger
Beløbet er indregnet i andre driftsindtægter
Erstatning fra forsikring
Beløbet er indregnet i andre driftsindtægter
Nedskrivninger på anlægsaktiver

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| | 81.055 | 317.212 |
| | 0 | 1.888.559 |
| | 751.058 | 0 |
| | 832.113 | 2.205.771 |

3. Personaleomkostninger

Lønninger
Pensioner
Andre omkostninger til social sikring

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| | 1.574.900 | 1.978.978 |
| | 9.000 | 0 |
| | 20.405 | 17.519 |
| | 1.604.305 | 1.996.497 |

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

| | | |
|--|----------|----------|
| | 2 | 3 |
|--|----------|----------|

4. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder
Andre finansielle indtægter

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| | 377.647 | 132.928 |
| | 1.556 | 606 |
| | 379.203 | 133.534 |

Noter til årsregnskabet

| | 2023 | 2022 |
|--|--|---------------------------------|
| | DKK | DKK |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 20.708 | 837.942 |
| Årets udskudte skat | -29.122 | -4.185 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -45.461 | 0 |
| Regulering af udskudt skat vedrørende tidligere år | -70.803 | 2.280 |
| | <u>-124.678</u> | <u>836.037</u> |
| | | |
| 6. Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. januar | 2.967.759 | 2.620.351 |
| Tilgang i årets løb | 63.100 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>3.030.859</u> | <u>2.620.351</u> |
| | | |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 2.459.055 | 1.824.925 |
| Årets nedskrivninger | 0 | 751.058 |
| Årets afskrivninger | 132.505 | 44.368 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>2.591.560</u> | <u>2.620.351</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>439.299</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Afskrives over | <u>3-5 år</u> | <u>7-10 år</u> |
| | | |
| 7. Øvrige finansielle anlægsaktiver | | |
| | | Deposita |
| | | DKK |
| Kostpris 1. januar | | 204.850 |
| Kostpris 31. december | | <u>204.850</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | <u>204.850</u> |

Noter til årsregnskabet

8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en minimumshuslejeforpligtelse i uopsigelighedsperioden på tkr. 376.

Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. CC Fly Invest ApS er administrationselskab 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.

9. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

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

10. Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Noter til årsregnskabet

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HEIDIS BIER BAR ODENSE ApS for 2023 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.

Årsregnskabet for 2023 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.

Resultatopgørelse

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.

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 og fakturerede lønomkostninger.

Noter til årsregnskabet

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

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

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.

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.

Balance

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.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita for lejemål.

Noter til årsregnskabet

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 nominel 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.

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.

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

Finansielle gældsforpligtelser

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