
HEIDI'S BIER-BAR SVENDBORG ApS

Lavendelstræde 17 C, 4.
1462 København K

Årsrapport for 2017/18 (regnskabsår 1/7 2017 - 31/12 2018)

CVR-nr. 33 03 70 66

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
15/5 2019

Rasmus Berger Frederiksen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 31. december 2018 for HEIDI'S BIER-BAR SVENDBORG ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min 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

Adam Nederby Falbert
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i HEIDI'S BIER-BAR SVENDBORG ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HEIDI'S BIER-BAR SVENDBORG 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 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 konklusion

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 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 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

HEIDI'S BIER-BAR SVENDBORG ApS
Lavendelstræde 17 C, 4.
1462 København K

CVR-nr.: 33 03 70 66
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 31. december 2018
Stiftet: 15. juni 2010
Regnskabsår: 8. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Direktion

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	01.07.2016 - 30.06.2017 DKK
Bruttofortjeneste		498.007	1.333.603
Personaleomkostninger	3	-1.359.297	-1.296.855
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4	<u>-603.361</u>	<u>-136.330</u>
Resultat før finansielle poster		-1.464.651	-99.582
Finansielle indtægter	5	127	208
Finansielle omkostninger	6	<u>-131.881</u>	<u>-36.566</u>
Resultat før skat		-1.596.405	-135.940
Skat af årets resultat	7	<u>359.191</u>	<u>29.907</u>
Årets resultat		<u>-1.237.214</u>	<u>-106.033</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-1.237.214</u>	<u>-106.033</u>
		<u>-1.237.214</u>	<u>-106.033</u>

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	31.12.2018 DKK	30.06.2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		135.820	251.694
Indretning af lejede lokaler		129.643	488.327
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	4.982
Materielle anlægsaktiver	8	265.463	745.003
Deposita		153.288	148.824
Finansielle anlægsaktiver	9	153.288	148.824
Anlægsaktiver		418.751	893.827
Varebeholdninger		109.373	144.558
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.294	61.643
Andre tilgodehavender		140.021	63.102
Selskabsskat		0	61.534
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		359.191	0
Periodeafgrænsningsposter		5.682	14.259
Tilgodehavender		517.188	200.538
Likvide beholdninger		158.466	187.959
Omsætningsaktiver		785.027	533.055
Aktiver		1.203.778	1.426.882

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	31.12.2018 DKK	30.06.2017 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		412.881	150.095
Egenkapital		492.881	230.095
Hensættelse til udskudt skat		75.304	75.304
Hensatte forpligtelser		75.304	75.304
Leverandører af varer og tjenesteydelser		222.238	227.960
Gæld til tilknyttede virksomheder		284.234	688.682
Anden gæld		129.121	204.841
Kortfristede gældsforpligtelser		635.593	1.121.483
Gældsforpligtelser		635.593	1.121.483
Passiver		1.203.778	1.426.882
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli 2017	80.000	150.095	230.095
Tilskud fra koncern	0	1.500.000	1.500.000
Årets resultat	0	-1.237.214	-1.237.214
Egenkapital 31. december 2018	80.000	412.881	492.881

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen, og er dermed omfattet af selskabslovens regler omkring kapitaltab. Rekom Group A/S har afgivet støtteerklæring over for selskabet, hvorfor selskabets fortsatte drift er sikret. Støtteerklæringen er gyldig for perioden 1. januar 2019 - 31. december 2019. Det er ledelsens vurdering at støtteerklæringen vil blive forlænget, hvis det er krævet for at sikre selskabets fortsatte drift efter støtteerklæringens udløb.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af bar og natklub og dermed beslægtet virksomhed.

	01.07.2017 - 31.12.2018 DKK	01.07.2016 - 30.06.2017 DKK
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.296.462	1.143.288
Andre omkostninger til social sikring	16.606	18.616
Andre personaleomkostninger	46.229	134.951
	1.359.297	1.296.855
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	603.361	136.330
	603.361	136.330
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	208
Valutakursreguleringer	127	0
	127	208

Noter til årsregnskabet

	01.07.2017 - 31.12.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	
	DKK	DKK	
6 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	130.141	35.277	
Andre finansielle omkostninger	1.740	1.289	
	131.881	36.566	
7 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	-359.191	-38.724	
Årets udskudte skat	0	8.817	
	-359.191	-29.907	
8 Materielle anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. juli 2017	1.089.497	1.596.688	4.982
Tilgang i årets løb	31.877	6.208	90.909
Afgang i årets løb	0	0	-5.172
Overførsler i årets løb	31.703	59.015	-90.719
Kostpris 31. december 2018	1.153.077	1.661.911	0
Ned- og afskrivninger 1. juli 2017	837.803	1.108.361	0
Årets afskrivninger	179.454	423.907	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2018	1.017.257	1.532.268	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	135.820	129.643	0
Afskrives over	3-5 år	7-10 år	

Noter til årsregnskabet

9 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. juli 2017	148.824
Tilgang i årets løb	4.464
Kostpris 31. december 2018	153.288
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	153.288

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en minimumshuslejeforpligtelse i uopsigelsesperioden på tkr. 158.

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.

11 Nærtstående parter

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:

Lavendelstræde 17 C, 4.
1462 København K

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HEIDI'S BIER-BAR SVENDBORG 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. Det forlængede regnskabsår medfører, at sammenligningstal for resultatopgørelsen, egenkapitalbevægelser og tilknyttede noter ikke er sammenlignelige.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Noter til årsregnskabet

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

Balancen

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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.