
Heidis Bier Bar Thisted ApS

Lavendelstræde 17 C, 4.
1462 København K

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

CVR-nr. 36 49 16 04

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

Rasmus Berger Frederiksen
Dirigent



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 Heidis Bier Bar Thisted 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

Adam Nederby Falbert
direktør

Thomas Jørgensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Heidis Bier Bar Thisted ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Heidis Bier Bar Thisted 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

Heidis Bier Bar Thisted ApS
Lavendelstræde 17 C, 4.
1462 København K

CVR-nr.: 36 49 16 04
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 31. december 2018
Stiftet: 15. januar 2015
Regnskabsår: 3. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Direktion

Adam Nederby Falbert
Thomas Jørgensen

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 | | 1.513.472 | 983.834 |
| Personaleomkostninger | 2 | -1.065.023 | -743.002 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 3 | <u>-215.764</u> | <u>-197.188</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 232.685 | 43.644 |
| Finansielle indtægter | 4 | 29.132 | 3.716 |
| Finansielle omkostninger | 5 | <u>-87.990</u> | <u>-7.072</u> |
| Resultat før skat | | 173.827 | 40.288 |
| Skat af årets resultat | 6 | <u>-39.111</u> | <u>-8.865</u> |
| Årets resultat | | <u>134.716</u> | <u>31.423</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|----------------------|
| Overført resultat | | <u>134.716</u> | <u>31.423</u> |
| | | <u>134.716</u> | <u>31.423</u> |

Balance 31. december 2018

Aktiver

| | Note | 31.12.2018 DKK | 30.06.2017 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 137.445 | 161.867 |
| Indretning af lejede lokaler | | 633.133 | 709.502 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 770.578 | 871.369 |
| Anlægsaktiver | | 770.578 | 871.369 |
| Varebeholdninger | | 110.029 | 103.389 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 31.553 | 110.329 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 464.205 |
| Andre tilgodehavender | | 188.479 | 105.670 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 2.970 | 8.582 |
| Tilgodehavender | | 223.002 | 688.786 |
| Likvide beholdninger | | 306.080 | 218.703 |
| Omsætningsaktiver | | 639.111 | 1.010.878 |
| Aktiver | | 1.409.689 | 1.882.247 |

Balance 31. december 2018

Passiver

| | Note | 31.12.2018 DKK | 30.06.2017 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 368.987 | 234.271 |
| Egenkapital | | 418.987 | 284.271 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 44.695 | 44.695 |
| Hensatte forpligtelser | | 44.695 | 44.695 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 419.521 |
| Selskabsskat | | 0 | 595 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 0 | 420.116 |
| Ansvarlig lånekapital | | 0 | 209.028 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 142.476 | 153.709 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 8 | 509.240 | 521.040 |
| Selskabsskat | 8 | 0 | 20.812 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 39.112 | 0 |
| Anden gæld | | 255.179 | 228.576 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 946.007 | 1.133.165 |
| Gældsforpligtelser | | 946.007 | 1.553.281 |
| Passiver | | 1.409.689 | 1.882.247 |
| 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 | 50.000 | 234.271 | 284.271 |
| Årets resultat | 0 | 134.716 | 134.716 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 50.000 | 368.987 | 418.987 |

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 | 01.07.2016 - 30.06.2017 DKK |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.003.709 | 624.770 |
| Andre omkostninger til social sikring | 14.936 | 10.678 |
| Andre personaleomkostninger | 46.378 | 107.554 |
| | 1.065.023 | 743.002 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 4 | 2 |
| 3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 215.764 | 197.188 |
| | 215.764 | 197.188 |
| 4 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 29.132 | 3.716 |
| | 29.132 | 3.716 |
| 5 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 58.219 | 6.930 |
| Andre finansielle omkostninger | 29.771 | 142 |
| | 87.990 | 7.072 |

Noter til årsregnskabet

| | 01.07.2017 - 31.12.2018 | 01.07.2016 - 30.06.2017 |
|--|---|-----------------------------------|
| | DKK | DKK |
| 6 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 39.111 | 595 |
| Årets udskudte skat | 0 | 8.270 |
| | <u>39.111</u> | <u>8.865</u> |
| 7 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af le- jede lokaler |
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. juli 2017 | 336.796 | 905.811 |
| Tilgang i årets løb | 87.363 | 27.610 |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>424.159</u> | <u>933.421</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. juli 2017 | 174.929 | 196.309 |
| Årets afskrivninger | 111.785 | 103.979 |
| Ned- og afskrivninger 31. december 2018 | <u>286.714</u> | <u>300.288</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>137.445</u> | <u>633.133</u> |
| Afskrives over | <u>3-5 år</u> | <u>7-10 år</u> |

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | 31.12.2018 | 30.06.2017 |
|---|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | |
| Mellem 1 og 5 år | 0 | 419.521 |
| Langfristet del | 0 | 419.521 |
| Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder | 509.240 | 521.040 |
| | <u>509.240</u> | <u>940.561</u> |

Noter til årsregnskabet

8 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

| | <u>31.12.2018</u> | <u>30.06.2017</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| Selskabsskat | | |
| Mellem 1 og 5 år | 0 | 595 |
| Langfristet del | 0 | 595 |
| Inden for 1 år | 0 | 20.812 |
| | <u>0</u> | <u>21.407</u> |

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en minimumshuslejeforpligtelse i uopsigelighedsperioden på tkr. 450.

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.

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 Heidis Bier Bar Thisted 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.

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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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

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 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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.