
Heidi's Bier Bar Vejle ApS

Niels Hemmingsens Gade 36
1153 København K

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 37 05 27 95

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 17/6 2020

Jesper Schaltz
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019 5

Balance 31. december 2019 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Heidi´s Bier Bar Vejle 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. juni 2020

Direktion

Adam Nederby Falbert
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Heidi´s Bier Bar Vejle ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Heidi´s Bier Bar Vejle ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi ud-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hellerup, den 17. juni 2020

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 Vejle ApS
Niels Hemmingsens Gade 36
1153 København K

CVR-nr.: 37 05 27 95
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. september 2015
Regnskabsår: 4. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Direktion

Adam Nederby Falbert

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

| | Note | 01.01.2019 - 31.12.2019 DKK | 01.07.2017 - 31.12.2018 DKK |
|---|------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 12.667 | -69.210 |
| Personaleomkostninger | 4 | 0 | 596 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 5 | <u>-26.334</u> | <u>-171.800</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -13.667 | -240.414 |
| Finansielle omkostninger | 6 | <u>-12.315</u> | <u>-586</u> |
| Resultat før skat | | -25.982 | -241.000 |
| Skat af årets resultat | 7 | <u>4.641</u> | <u>54.225</u> |
| Årets resultat | | <u>-21.341</u> | <u>-186.775</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|------------------------|
| Overført resultat | | <u>-21.341</u> | <u>-186.775</u> |
| | | <u>-21.341</u> | <u>-186.775</u> |

Balance 31. december 2019

Aktiver

| | Note | 31.12.2019 DKK | 31.12.2018 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Goodwill | | 3.983.333 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 8 | 3.983.333 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 295.000 | 0 |
| Indretning af lejede lokaler | | 695.333 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 9 | 990.333 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 4.973.666 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 836 |
| Udskudt skatteaktiv | | 0 | 117.028 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 5.846 | 54.225 |
| Tilgodehavender | | 5.846 | 172.089 |
| Likvide beholdninger | | 95.903 | 2.737 |
| Omsætningsaktiver | | 101.749 | 174.826 |
| Aktiver | | 5.075.415 | 174.826 |

Balance 31. december 2019

Passiver

| | Note | 31.12.2019 DKK | 31.12.2018 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 35.543 | 56.884 |
| Egenkapital | | 85.543 | 106.884 |
| Anden gæld | | 4.000.000 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 10 | 4.000.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 50.000 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 913.457 | 57.942 |
| Anden gæld | 10 | 26.415 | 10.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 989.872 | 67.942 |
| Gældsforpligtelser | | 4.989.872 | 67.942 |
| Passiver | | 5.075.415 | 174.826 |
| Going concern | 1 | | |
| Begivenheder efter balancedagen | 2 | | |
| Væsentligste aktiviteter | 3 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 11 | | |
| Nærtstående parter | 12 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> DKK | <u>Overført resultat</u> DKK | <u>I alt</u> DKK |
|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 50.000 | 56.884 | 106.884 |
| Årets resultat | 0 | -21.341 | -21.341 |
| Egenkapital 31. december 2019 | 50.000 | 35.543 | 85.543 |

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 2020 - 30. juni 2021. Det er ledelsens forventning, at støtteerklæringen vil blive forlænget, hvis det er krævet for at sikre selskabets fortsatte drift efter støtteerklæringens udløb.

2 Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har pga. COVID-19 midlertidigt lukket driften af baren og sendt medarbejderne hjem. Lukningen af baren vil negativt påvirke både selskabets omsætning og resultat. Selskabet er i færd med at søge kompensation under de statslige støtteordninger knyttet til COVID-19. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at kvantificere nettoeffekten på omsætning og resultat for 2020 af den midlertidige lukning.

Ledelsen anser konsekvenserne af COVID-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

3 Væsentligste aktiviteter

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

4 Personaleomkostninger

| | 01.01.2019 - 31.12.2019 DKK | 01.07.2017 - 31.12.2018 DKK |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Lønninger | 0 | -135 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | -461 |
| | <u>0</u> | <u>-596</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |

5 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

| | | |
|---|---------------|----------------|
| Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | 16.667 | 0 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 9.667 | 0 |
| Gevinst og tab ved afhændelse | 0 | 171.800 |
| | <u>26.334</u> | <u>171.800</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 01.01.2019 - 31.12.2019 DKK | 01.07.2017 - 31.12.2018 DKK |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 6 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 9.562 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 2.753 | 586 |
| | 12.315 | 586 |
| 7 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -121.668 | -54.225 |
| Årets udskudte skat | 117.027 | 0 |
| | -4.641 | -54.225 |
| 8 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | Goodwill DKK |
| Kostpris 1. januar 2019 | | 0 |
| Tilgang i årets løb | | 4.000.000 |
| Kostpris 31. december 2019 | | 4.000.000 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar 2019 | | 0 |
| Årets afskrivninger | | 16.667 |
| Ned- og afskrivninger 31. december 2019 | | 16.667 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | | 3.983.333 |
| Afskrives over | | 20 år |

Noter til årsregnskabet

9 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK |
|--|--|--|
| Kostpris 1. januar 2019 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 300.000 | 700.000 |
| Kostpris 31. december 2019 | 300.000 | 700.000 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar 2019 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 5.000 | 4.667 |
| Ned- og afskrivninger 31. december 2019 | 5.000 | 4.667 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 295.000 | 695.333 |
| Afskrives over | 3-5 år | 7-10 år |

10 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:

| | 31.12.2019 DKK | 31.12.2018 DKK |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Anden gæld | | |
| Mellem 1 og 5 år | 4.000.000 | 0 |
| Langfristet del | 4.000.000 | 0 |
| Øvrig kortfristet gæld | 26.415 | 10.000 |
| | 4.026.415 | 10.000 |

Noter til årsregnskabet

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en minimumshuslejeforpligtelse i uopsigelighedsperioden på tkr. 560.

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.

12 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:

Niels Hemmingsens Gade 36
1153 København K

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heidi´s Bier Bar Vejle ApS for 2019 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 havde forrige regnskabsår 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 2019 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

13 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 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

13 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 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.

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.

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.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.