
ReKom Aalborg ApS

Lavendelstræde 17 C, 4., 1462 København K

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/7 2017 - 31/12 2018)

CVR-nr. 37 08 27 75

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 31. december 2018 for ReKom Aalborg 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 ReKom Aalborg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ReKom Aalborg 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

ReKom Aalborg ApS
Lavendelstræde 17 C, 4.
1462 København K

CVR-nr.: 37 08 27 75
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 31. december 2018
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		4.588.216	4.631.932
Personaleomkostninger	2	-4.529.051	-3.081.296
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-44.568	-1.393
Andre driftsomkostninger		-1.989.033	-1.953.476
Resultat før finansielle poster		-1.974.436	-404.233
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-10.088.068	-2.793.256
Finansielle indtægter	4	1.432.363	352.539
Finansielle omkostninger	5	-1.979.985	-683.865
Resultat før skat		-12.610.126	-3.528.815
Skat af årets resultat	6	386.828	161.823
Årets resultat		-12.223.298	-3.366.992

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-27.800
Overført resultat	-12.223.298	-3.339.192
	-12.223.298	-3.366.992

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	31.12.2018 DKK	30.06.2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		100.148	38.620
Indretning af lejede lokaler		37.937	43.150
Materielle anlægsaktiver	7	138.085	81.770
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	10.183.509	9.328.437
Deposita	9	366.863	281.355
Finansielle anlægsaktiver		10.550.372	9.609.792
Anlægsaktiver		10.688.457	9.691.562
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		88.418	1.547.186
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		24.123.434	7.062.252
Andre tilgodehavender		6.597	205.807
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		386.828	208.000
Periodeafgrænsningsposter		34.908	2.420.651
Tilgodehavender		24.640.185	11.443.896
Likvide beholdninger		221.528	0
Omsætningsaktiver		24.861.713	11.443.896
Aktiver		35.550.170	21.135.458

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	31.12.2018 DKK	30.06.2017 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		16.287.230	-3.489.472
Egenkapital		16.337.230	-3.439.472
Hensættelse til udskudt skat		3.790	3.790
Hensatte forpligtelser		3.790	3.790
Ansvarlig lånekapital		5.849.027	7.238.894
Anden gæld		0	1.800.000
Langfristede gældsforpligtelser	10	5.849.027	9.038.894
Kreditinstitutter		38.659	4.764.567
Leasingforpligtelser		0	600.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		135.069	4.142.793
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.675.125	5.399.951
Anden gæld	10	511.270	624.935
Kortfristede gældsforpligtelser		13.360.123	15.532.246
Gældsforpligtelser		19.209.150	24.571.140
Passiver		35.550.170	21.135.458
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli 2017	50.000	-3.489.472	-3.439.472
Tilskud fra koncern	0	32.000.000	32.000.000
Årets resultat	0	-12.223.298	-12.223.298
Egenkapital 31. december 2018	50.000	16.287.230	16.337.230

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	4.187.014	2.877.129
Pensioner	113.135	11.482
Andre omkostninger til social sikring	51.772	192.685
Andre personaleomkostninger	177.130	0
	4.529.051	3.081.296
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	12
 3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	44.568	1.393
	44.568	1.393
 4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	1.432.363	352.539
	1.432.363	352.539
 5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	1.642.498	164.744
Andre finansielle omkostninger	337.487	519.121
	1.979.985	683.865

Noter til årsregnskabet

6 Skat af årets resultat

	01.07.2017 - 31.12.2018 DKK	01.07.2016 - 30.06.2017 DKK
Årets aktuelle skat	-386.828	-165.613
Årets udskudte skat	0	3.790
	-386.828	-161.823

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli 2017	39.723	43.440
Tilgang i årets løb	100.883	0
Kostpris 31. december 2018	140.606	43.440
Ned- og afskrivninger 1. juli 2017	1.103	290
Årets afskrivninger	39.355	5.213
Ned- og afskrivninger 31. december 2018	40.458	5.503
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	100.148	37.937
Afskrives over	3-5 år	7-10 år

Noter til årsregnskabet

8 Kapitalandele i dattervirksomheder

	31.12.2018 DKK	30.06.2017 DKK
Kostpris 1. juli 2017	10.438.894	10.238.894
Regulering primo	1.655.000	0
Tilgang i årets løb	11.250.000	200.000
Kostpris 31. december 2018	23.343.894	10.438.894
Værdireguleringer 1. juli 2017	-1.110.457	27.799
Regulering primo	-1.212.699	0
Årets resultat	-10.088.068	-2.498.389
Årets opskrivninger, netto	0	1.655.000
Afskrivning på goodwill	-442.300	-294.867
Andre reguleringer	-1.687.424	0
Værdireguleringer 31. december 2018	-14.540.948	-1.110.457
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	1.380.563	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	10.183.509	9.328.437

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Andys/Sprutten ApS	Aalborg	DKK 500.000	100%
Den Nordiske Ambassade ApS	Aalborg	DKK 50.000	100%
Fabrikken Aalborg ApS	Aalborg	DKK 500.000	100%
Giraffen ApS	Aalborg	DKK 500.000	100%
High Voltage Ålborg ApS	Aalborg	DKK 50.000	100%
Hornsleth Ålborg ApS	Aalborg	DKK 500.000	100%
LA Bar/Rockcaféen ApS	Aalborg	DKK 500.000	100%
Lala, Ålborg ApS	Aalborg	DKK 50.000	100%
Mexi Bar ApS	Aalborg	DKK 500.000	100%
The Drunken Flamingo, Aalborg ApS	Aalborg	DKK 50.000	100%
Viggo's Værtshus ApS	Aalborg	DKK 125.000	100%

Noter til årsregnskabet

9 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. juli 2017	265.363
Tilgang i årets løb	101.500
Kostpris 31. december 2018	366.863
Nedskrivninger 31. december 2018	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	366.863

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:

Ansvarlig lånekapital

Mellem 1 og 5 år	5.849.027	7.238.894
Langfristet del	5.849.027	7.238.894
Inden for 1 år	0	0
	5.849.027	7.238.894

Anden gæld

Mellem 1 og 5 år	0	1.800.000
Langfristet del	0	1.800.000
Øvrig kortfristet gæld	511.270	624.935
	511.270	2.424.935

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

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

12 Nærtstående parter

Selskabet indgår i koncernrapporten for , 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

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ReKom Aalborg 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

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

Bruttoresultatet 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.

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.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

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.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

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