
El Dorado Bar ApS

Skindergade 7
1159 København K

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 38 31 14 84

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
31/5 2021

Jesper Schaltz
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020 5

Balance 31. december 2020 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for El Dorado Bar 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2021

Direktion

Adam Nederby Falbert
direktør

Rasmus Berger Frederiksen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i El Dorado Bar ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for El Dorado Bar ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 31. maj 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jacob F Christiansen
statsautoriseret revisor
mne18628

Kristian Højgaard Carlsen
statsautoriseret revisor
mne44112

Selskabsoplysninger

Selskabet

El Dorado Bar ApS
Skindergade 7
1159 København K

CVR-nr.: 38 31 14 84
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 5. januar 2017
Regnskabsår: 4. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Direktion

Adam Nederby Falbert
Rasmus Berger Frederiksen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2020

| | Note | 2020 DKK | 2019 DKK |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 426.373 | 729.319 |
| Personaleomkostninger | 5 | -491.603 | -577.693 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 6 | -219.020 | -215.683 |
| Resultat før finansielle poster | | -284.250 | -64.057 |
| Finansielle indtægter | 7 | 9.313 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 8 | -94.329 | -90.674 |
| Resultat før skat | | -369.266 | -154.731 |
| Skat af årets resultat | 9 | 250.667 | 34.815 |
| Årets resultat | | -118.599 | -119.916 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|-----------------|-----------------|
| Overført resultat | | -118.599 | -119.916 |
| | | -118.599 | -119.916 |

Balance 31. december 2020

Aktiver

| | Note | 2020 DKK | 2019 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 716.858 | 760.304 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 10 | 716.858 | 760.304 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 128.375 | 198.387 |
| Indretning af lejede lokaler | | 900.776 | 999.458 |
| Materielle anlægsaktiver | 11 | 1.029.151 | 1.197.845 |
| Deposita | | 105.129 | 102.502 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 105.129 | 102.502 |
| Anlægsaktiver | | 1.851.138 | 2.060.651 |
| Varebeholdninger | | 28.773 | 48.421 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 65.070 |
| Andre tilgodehavender | | 310.065 | 91.663 |
| Udskudt skatteaktiv | 12 | 51.509 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 47.663 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 20.000 | 10.024 |
| Tilgodehavender | | 381.574 | 214.420 |
| Likvide beholdninger | | 67.462 | 283.719 |
| Omsætningsaktiver | | 477.809 | 546.560 |
| Aktiver | | 2.328.947 | 2.607.211 |

Balance 31. december 2020

Passiver

| | Note | 2020 DKK | 2019 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 471.986 | 590.585 |
| Egenkapital | | 521.986 | 640.585 |
| Hensættelse til udskudt skat | 12 | 0 | 18.061 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 18.061 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 37.989 | 175.050 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.633.467 | 1.255.133 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 0 | 158.657 |
| Anden gæld | | 135.505 | 359.725 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.806.961 | 1.948.565 |
| Gældsforpligtelser | | 1.806.961 | 1.948.565 |
| Passiver | | 2.328.947 | 2.607.211 |
| Going concern | 1 | | |
| Usædvanlige forhold | 2 | | |
| Særlige poster | 3 | | |
| Væsentligste aktiviteter | 4 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 13 | | |
| Nærtstående parter | 14 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 15 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|------------------------|--------------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar 2020 | 50.000 | 590.585 | 640.585 |
| Årets resultat | 0 | -118.599 | -118.599 |
| Egenkapital 31. december 2020 | 50.000 | 471.986 | 521.986 |

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 2021 - 30. juni 2022. Det er ledelsens forventning, at støtteerklæringen vil blive forlænget, hvis det er krævet for at sikre selskabets fortsatte drift efter støtteerklæringens udløb.

2 Usædvanlige forhold

Selskabets driftsaktivitet har i 2020 været under nedlukningen pga. COVID-19 og selskabet har hjemsendt alle medarbejderne. Lukningen af vernet har påvirket både omsætningen og resultatet negativt. Selskabet har søgt og søger fortsat kompensationer under de statslige kompensationsordninger knyttet til COVID-19. Selskabets driftsaktivitet er fortsat påvirket af nedlukningen og det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at kvantificere nettoeffekten på omsætningen og resultatet for 2021.

3 Særlige poster

Statslige kompensationsordninger

Beløbet er indregnet i andre driftsindtæger

| | <u>2020</u> DKK | <u>2019</u> DKK |
|--|--------------------|--------------------|
| | 822.423 | 0 |
| | <u>822.423</u> | <u>0</u> |

4 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

5 Personaleomkostninger

Lønninger

Andre omkostninger til social sikring

Andre personaleomkostninger

| | <u>2020</u> DKK | <u>2019</u> DKK |
|--|--------------------|--------------------|
| | 480.260 | 558.670 |
| | 8.447 | 11.728 |
| | 2.896 | 7.295 |
| | <u>491.603</u> | <u>577.693</u> |

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

| | | |
|--|----------|----------|
| | <u>2</u> | <u>2</u> |
|--|----------|----------|

Noter til årsregnskabet

| | 2020 DKK | 2019 DKK |
|--|-----------------|----------------|
| 6 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | 43.446 | 47.196 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 176.660 | 168.487 |
| Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -1.086 | 0 |
| | 219.020 | 215.683 |
| 7 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 9.313 | 0 |
| | 9.313 | 0 |
| 8 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 79.273 | 79.399 |
| Andre finansielle omkostninger | 15.056 | 11.275 |
| | 94.329 | 90.674 |
| 9 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 125.760 |
| Årets udskudte skat | -81.229 | -26.437 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -169.438 | -134.138 |
| | -250.667 | -34.815 |

Noter til årsregnskabet

10 Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> DKK |
|--|------------------------|
| Kostpris 1. januar 2020 | 950.000 |
| Kostpris 31. december 2020 | 950.000 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar 2020 | 189.696 |
| Årets afskrivninger | 43.446 |
| Ned- og afskrivninger 31. december 2020 | 233.142 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | 716.858 |
| Afskrives over | 20 år |

11 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK | <u>Indretning af le- jede lokaler</u> DKK |
|--|---|--|
| Kostpris 1. januar 2020 | 336.002 | 1.244.007 |
| Tilgang i årets løb | 6.881 | 16.800 |
| Afgang i årets løb | 0 | -16.800 |
| Kostpris 31. december 2020 | 342.883 | 1.244.007 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar 2020 | 137.615 | 244.549 |
| Årets afskrivninger | 76.893 | 99.768 |
| Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -1.086 |
| Ned- og afskrivninger 31. december 2020 | 214.508 | 343.231 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | 128.375 | 900.776 |
| Afskrives over | 3-5 år | 7-10 år |

Noter til årsregnskabet

| | 2020 | 2019 |
|--|---------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 12 Udskudt skatteaktiv | | |
| Udskudt skatteaktiv 1. januar 2020 | -18.061 | -44.498 |
| Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen under regulering af udskudt skat | 81.229 | 26.437 |
| Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen under regulering af tidligere år | -11.659 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv 31. december 2020 | 51.509 | -18.061 |

13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en minimumshuslejeforpligtelse i uopsigelighedsperioden på tkr. 884.

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.

14 Nærtstående parter

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

| Navn | Hjemsted |
|-----------------|-----------|
| Rekom Group A/S | København |

Koncernrapporten for Rekom Group A/S kan rekvireres på følgende adresse:

Skindergade 7
1159 København K.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for El Dorado Bar ApS for 2020 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.

Årsregnskab for 2020 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.

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.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

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

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

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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