
Rekom DK Invest ApS

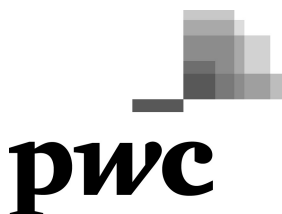
Skindergade 7
1159 København K

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 37 05 26 71

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
28/6 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
-------------------------	---

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Rekom DK Invest 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. juni 2021

Direktion

Adam Nederby Falbert
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Rekom DK Invest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rekom DK Invest 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.

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 28. juni 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jacob F Christiansen
statsautoriseret revisor
mne18628

Kristian Højgaard Carlsen
statsautoriseret revisor
mne44112

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rekom DK Invest ApS
Skindergade 7
1159 København K

CVR-nr.: 37 05 26 71
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. september 2015
Regnskabsår: 5. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Direktion

Adam Nederby Falbert

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Bruttofortjeneste		8.480.012	-91.052
Personaleomkostninger	5	-5.407.568	-707.992
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	6	-7.191	-399
Resultat før finansielle poster		3.065.253	-799.443
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-11.551.769	3.707.486
Finansielle indtægter	7	1.374.653	46.485
Finansielle omkostninger	8	-975.951	-2.737
Resultat før skat		-8.087.814	2.951.791
Skat af årets resultat	9	-765.849	168.145
Årets resultat		-8.853.663	3.119.936

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-3.707.486	3.707.486
Overført resultat	-5.146.177	-587.550
	-8.853.663	3.119.936

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.184	13.976
Materielle anlægsaktiver	10	9.184	13.976
Kapitalandele i dattervirksomheder	11	100.556.319	107.166.348
Finansielle anlægsaktiver		100.556.319	107.166.348
Anlægsaktiver		100.565.503	107.180.324
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	64.100
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.251.895	16.023.643
Andre tilgodehavender		118.631	2.715
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	170.031
Tilgodehavender		15.370.526	16.260.489
Likvide beholdninger		1.302.541	1.688.781
Omsætningsaktiver		16.673.067	17.949.270
Aktiver		117.238.570	125.129.594

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	3.707.486
Overført resultat		85.372.128	90.518.305
Egenkapital		85.422.128	94.275.791
Hensættelse til udskudt skat		27.513	0
Hensatte forpligtelser		27.513	0
Anden gæld		11.054.996	10.561.260
Langfristede gældsforpligtelser	12	11.054.996	10.561.260
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.342	17.695
Gæld til tilknyttede virksomheder		17.315.419	9.481.441
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		700.181	0
Anden gæld	12	2.704.991	10.793.407
Kortfristede gældsforpligtelser		20.733.933	20.292.543
Gældsforpligtelser		31.788.929	30.853.803
Passiver		117.238.570	125.129.594
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

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	3.707.486	90.518.305	94.275.791
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-3.707.486	0	-3.707.486
Årets resultat	0	0	-5.146.177	-5.146.177
Egenkapital 31. december 2020	50.000	0	85.372.128	85.422.128

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 datterselskabers driftsaktiviteter har i 2020 været under nedlukningen pga. COVID-19 og selskabet har hjemsendt alle medarbejderne. Selskabet og dets datterselskaber har søgt og søger fortsat kompensationer under de statslige kompensationsordninger knyttet til COVID-19. Selskabets resultat er fortsat påvirket af nedlukningen og det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at kvantificere nettoeffekten på resultatet for 2021.

	2020 DKK	2019 DKK
3 Særlige poster		
Statslige kompensationsordninger		
Beløbet er indregnet i andre driftsindtægter	1.504.433	0
	1.504.433	0

4 Væsentligste aktiviteter

Selskabet formål er at drive virksomhed som investerings- og rådgivningsselskab, herunder at eje ejerandele i virksomheder beliggende såvel i Danmark som i udlandet, samt hermed beslægtet virksomhed.

5 Personaleomkostninger

Lønninger	5.314.413	671.402
Pensioner	0	9.600
Andre omkostninger til social sikring	70.819	4.828
Andre personaleomkostninger	22.336	22.162
	5.407.568	707.992
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 11	 2

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
6 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	7.191	399
	7.191	399
7 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	1.374.653	46.485
	1.374.653	46.485
8 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	952.651	0
Andre finansielle omkostninger	23.300	2.737
	975.951	2.737
9 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	700.181	-168.145
Årets udskudte skat	61.890	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	3.778	0
	765.849	-168.145

Noter til årsregnskabet

10 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar 2020	14.375
Kostpris 31. december 2020	14.375
Ned- og afskrivninger 1. januar 2020	399
Årets afskrivninger	4.792
Ned- og afskrivninger 31. december 2020	5.191
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	9.184
Afskrives over	3-5 år

11 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2020 DKK	2019 DKK
Kostpris 1. januar 2020	100.992.601	0
Tilgang i årets løb	9.800.000	111.087.801
Afgang i årets løb	0	-10.095.200
Kostpris 31. december 2020	110.792.601	100.992.601
Værdireguleringer 1. januar 2020	3.707.486	0
Årets resultat	-8.457.366	8.561.741
Udbytte til moderselskabet	-1.100.000	0
Afskrivning på goodwill	-4.379.366	-357.933
Intern avance	0	-4.496.322
Andre reguleringer	-7.036	0
Værdireguleringer 31. december 2020	-10.236.282	3.707.486
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0	2.466.261
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	100.556.319	107.166.348
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi	82.843.019	87.707.354

Noter til årsregnskabet

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Buddy Holly. Frederikshavn ApS	København	DKK 125.000	100%
Crazy Daisy. Næstved ApS	København	DKK 125.000	100%
Dansebar & Einstein Herning ApS	København	DKK 80.000	100%
Dansebar, Roskilde ApS	København	DKK 125.000	100%
Eske's ApS	København	DKK 80.000	100%
James Bond - 007 ApS	København	DKK 50.000	100%
Kompagnibar ApS	København	DKK 50.000	100%
Rabalder Bar Silkeborg ApS	København	DKK 50.000	100%
Mørk's Kælder ApS	København	DKK 200.000	100%
Lola Sønderborg ApS	København	DKK 125.000	100%
Pioner Bar, Esberg ApS	København	DKK 50.000	100%
Pioner Bar, Varde ApS	København	DKK 80.000	100%
Pioner Bar Tønder ApS	København	DKK 50.000	100%
Rustik - Bar og Natklub ApS	København	DKK 50.000	100%
Temabar ApS	København	DKK 125.000	100%
Temabar Viborg ApS	København	DKK 50.000	100%
Villa, Silkeborg ApS	København	DKK 50.000	100%

12 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:

	2020 DKK	2019 DKK
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	11.054.996	10.561.260
Langfristet del	11.054.996	10.561.260
Øvrig kortfristet gæld	2.704.991	10.793.407
	13.759.987	21.354.667

Noter til årsregnskabet

13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

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, 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:

Skindergade 7
1159 København K

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rekom DK Invest 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter 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.

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.

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.

Noter til årsregnskabet

15 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

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.

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

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode 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 nominel værdi.