
Rekom DK Invest ApS

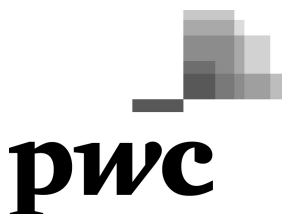
Skindergade 7
1159 København K

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 37 05 26 71

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
20/6 2022

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 2021 5

Balance 31. december 2021 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. juni 2022

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 20. juni 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Højgaard Carlsen

statsautoriseret revisor

mne44112

Kasper Theodor Sørensen

statsautoriseret revisor

mne47825

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: 6. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Direktion

Adam Nederby Falbert

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste		6.639.441	8.480.012
Personaleomkostninger	4	-3.783.915	-5.407.568
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	5	-14.577	-7.191
Andre driftsomkostninger		-36.000	0
Resultat før finansielle poster		2.804.949	3.065.253
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		7.241.556	-11.551.769
Finansielle indtægter	6	94.852	1.374.653
Finansielle omkostninger	7	-613.210	-975.951
Resultat før skat		9.528.147	-8.087.814
Skat af årets resultat	8	-503.087	-765.849
Årets resultat		9.025.060	-8.853.663

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-3.707.486
Overført resultat	9.025.060	-5.146.177
	9.025.060	-8.853.663

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.783	9.184
Materielle anlægsaktiver	9	6.783	9.184
Kapitalandele i dattervirksomheder	10	108.897.875	100.556.319
Finansielle anlægsaktiver		108.897.875	100.556.319
Anlægsaktiver		108.904.658	100.565.503
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.260	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	15.251.895
Andre tilgodehavender		8.360	118.631
Tilgodehavender		44.620	15.370.526
Likvide beholdninger		164.707	1.302.541
Omsætningsaktiver		209.327	16.673.067
Aktiver		109.113.985	117.238.570

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		94.397.188	85.372.128
Egenkapital		94.447.188	85.422.128
Hensættelse til udskudt skat		340.224	27.513
Hensatte forpligtelser		340.224	27.513
Anden gæld		519.736	11.054.996
Langfristede gældsforpligtelser	11	519.736	11.054.996
Leverandører af varer og tjenesteydelser		130.238	13.342
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.080.831	17.315.419
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		190.376	700.181
Anden gæld	11	3.405.392	2.704.991
Kortfristede gældsforpligtelser		13.806.837	20.733.933
Gældsforpligtelser		14.326.573	31.788.929
Passiver		109.113.985	117.238.570
Going concern	1		
Særlige poster	2		
Væsentligste aktiviteter	3		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Nærtstående parter	13		
Anvendt regnskabspraksis	14		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	85.372.128	85.422.128
Årets resultat	0	9.025.060	9.025.060
Egenkapital 31. december 2021	50.000	94.397.188	94.447.188

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 2022 - 30. juni 2023. Det er ledelsens forventning, at støtteerklæringen vil blive forlænget, hvis det er krævet for at sikre selskabets fortsatte drift efter støtteerklæringens udløb.

	2021 DKK	2020 DKK
2 Særlige poster		
Statslige kompensationsordninger		
Beløbet er indregnet i andre driftsindtægter	0	1.504.433
	0	1.504.433

3 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.

4 Personaleomkostninger

Lønninger	3.658.091	5.314.413
Andre omkostninger til social sikring	88.325	70.819
Andre personaleomkostninger	37.499	22.336
	3.783.915	5.407.568
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	11

5 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	14.577	7.191
	14.577	7.191

Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	94.852	1.374.653
	94.852	1.374.653
7 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	589.396	952.651
Andre finansielle omkostninger	23.814	23.300
	613.210	975.951
8 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	190.376	700.181
Årets udskudte skat	312.711	61.890
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	3.778
	503.087	765.849
9 Tilgang i årets løb		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar 2021		14.375
Tilgang i årets løb		2.391
Kostpris 31. december 2021		16.766
Ned- og afskrivninger 1. januar 2021		5.191
Årets afskrivninger		4.792
Ned- og afskrivninger 31. december 2021		9.983
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		6.783
Afskrives over		3-5 år

Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
10 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	110.792.601	100.992.601
Tilgang i årets løb	1.100.000	9.800.000
Kostpris 31. december 2021	111.892.601	110.792.601
Værdireguleringer 1. januar 2021	-10.236.282	3.707.486
Årets resultat	11.740.935	-8.457.366
Udbytte til moderselskabet	0	-1.100.000
Afskrivning på goodwill	-4.379.366	-4.379.366
Andre reguleringer	-120.013	-7.036
Værdireguleringer 31. december 2021	-2.994.726	-10.236.282
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	108.897.875	100.556.319
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi	78.463.653	82.843.019

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Butchers, Silkeborg ApS	København	DKK 50.000	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%
Lola Club Frederikshavn ApS	København	DKK 125.000	100%
Lola Sønderborg ApS	København	DKK 125.000	100%
Mørk's Kælder ApS	København	DKK 200.000	100%
Pioner Bar Tønder ApS	København	DKK 50.000	100%
Pioner Bar, Esberg ApS	København	DKK 50.000	100%
Pioner Bar, Varde ApS	København	DKK 80.000	100%
Rabalder Bar Silkeborg 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%

Noter til årsregnskabet

11 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:

	2021 DKK	2020 DKK
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	519.736	11.054.996
Langfristet del	519.736	11.054.996
Øvrig kortfristet gæld	3.405.392	2.704.991
	3.925.128	13.759.987

12 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 kildeskatte i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatte og kildeskatte kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

13 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

14 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rekom DK Invest ApS for 2021 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 2021 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

14 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.

Noter til årsregnskabet

14 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

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

Noter til årsregnskabet

14 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.

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 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.

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.