



Tlf.: 75 18 16 66
esbjerg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Bavnehøjvej 6
DK-6700 Esbjerg
CVR-nr. 20 22 26 70

KOLVIG RESTAURANT OG CAFÉ APS

MELLEMDAMMEN 13, 6760 RIBE

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. maj 2016

Bo Ross Mogensen

CVR-NR. 33 26 78 78

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kolvig Restaurant og Café ApS Mellemdammen 13 6760 Ribe
	CVR-nr.: 33 26 78 78
	Stiftet: 19. november 2010
	Hjemsted: Ribe
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Bo Ross Mogensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Bavnehøjvej 6 6700 Esbjerg
Pengeinstitut	Frøs Herreds Sparekasse Saltgade 24 6760 Ribe

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Kolvig Restaurant og Café ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 31. maj 2016

Direktion

Bo Ross Mogensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Kolvig Restaurant og Café ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kolvig Restaurant og Café ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 31. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Egon Nissen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets egenkapital er tabt.

På baggrund af selskabets forventninger til 2016, som er et positivt resultat, hvor der forventes en øget indtjening i forhold til tidligere grundet nye tiltag. På baggrund heraf har selskabets pengeinstitut tilkendegivet, at de er indstillet på at stille den nødvendige likviditet til rådighed, således disse forventninger kan realiseres.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 143.642.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 486.480 og en egenkapital på kr. -1.221.113.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kolvig Restaurant og Café ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, bildrift, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0-30 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.549.699	2.540
Personaleomkostninger.....	1	-2.276.029	-2.153
Andre driftsomkostninger.....		-10.000	0
Af- og nedskrivninger.....		-69.547	-101
DRIFTSRESULTAT		194.123	286
Andre finansielle indtægter.....		1.419	5
Andre finansielle omkostninger.....		-51.900	-65
RESULTAT FØR SKAT		143.642	226
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		143.642	226
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		143.642	226
I ALT		143.642	226

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Goodwill.....		18.000	24
Immaterielle anlægsaktiver.....	2	18.000	24
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		51.684	68
Materielle anlægsaktiver.....	3	51.684	68
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.....		18.406	12
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		30.000	30
Finansielle anlægsaktiver.....	4	48.406	42
ANLÆGSAKTIVER.....		118.090	134
Varelager.....		206.000	155
Varebeholdninger.....		206.000	155
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		11.021	108
Andre tilgodehavender.....		146.832	68
Tilgodehavender.....		157.853	176
Likvider.....		4.537	33
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		368.390	364
AKTIVER.....		486.480	498

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Selskabskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		-1.346.113	-1.490
EGENKAPITAL.....	5	-1.221.113	-1.365
Banklån.....		165.466	271
Langfristede gældsforpligtelser.....		165.466	271
Gæld til pengeinstitutter.....		651.054	1.093
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		111.251	121
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		47.626	95
Anden gæld.....		732.196	283
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.542.127	1.592
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.707.593	1.863
PASSIVER.....		486.480	498
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Usikkerhed ved going concern	8		

NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	1.972.398	1.905	
Pensioner.....	200.606	153	
Omkostninger til social sikring.....	77.291	87	
Andre personaleomkostninger.....	25.734	8	
	2.276.029	2.153	
 Immaterielle anlægsaktiver			 2
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2015.....		30.000	
Kostpris 31. december 2015.....		30.000	
Afskrivninger 1. januar 2015.....		6.000	
Årets afskrivninger		6.000	
Afskrivninger 31. december 2015.....		12.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		18.000	
 Materielle anlægsaktiver			 3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015.....		79.851	
Kostpris 31. december 2015.....		79.851	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....		12.197	
Årets afskrivninger		15.970	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....		28.167	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		51.684	
 Finansielle anlægsaktiver			 4
		Tilgodehavender i Lejedespositum og tilknyttede andre virksomheder tilgodehavender	
Tilgang.....	18.406	30.000	
Kostpris 31. december 2015.....	18.406	30.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	18.406	30.000	

NOTER

				Note
Egenkapital				5
	Selskabs-	Overført		
	kapital	overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2015.....	125.000	-1.489.755	-1.364.755	
Forslag til årets resultatdisponering.....		143.642	143.642	
Egenkapital 31. december 2015.....	125.000	-1.346.113	-1.221.113	
Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.				
Eventualposter mv.				6
Eventualaktiver				
Udskudt skat, aktiv cirka tkr. 292. Beløbet er ikke indregnet i årsrapporten.				
Eventualforpligtelser				
Selskabet har indgået en leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på cirka kr. 34.300. Leasingkontrakten har en restløbetid på 36 måneder og udløber december 2018 med en samlet leasingydelse på cirka kr. 100.000.				
Hæftelser i sambeskatning				
Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden 2K Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				7
Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt kr. 500.000 for bankgæld, som på balancetidspunktet udgør kr. 816.520.				
Usikkerhed ved going concern				8
Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet selskabets egenkapital er tabt. Den fortsatte drift forudsættes af, at selskabets pengeinstitut stiller den nødvendige likviditet til rådighed.				
På baggrund af selskabets forventninger til 2016, har selskabets pengeinstitut tilkendegivet, at de er indstillet på, at stille den nødvendige likviditet til rådighed.				
Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.				