



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

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. maj 2017

Bo Ross Mogensen

CVR-NR. 33 26 78 78

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 19. maj 2017

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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 19. maj 2017

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 ledelsens forventninger til 2017, som er et positivt resultat, hvor der forventes en øget indtjening i forhold til tidligere grundet nye tiltag. Selskabets pengeinstitut havde ikke tillid til selskabets tiltag, hvorfor pengeinstituttet eftergav en gæld på tkr. 461. Selskabet har fundet en ny långiver, som har stillet den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet, således at selskabets forventninger kan realiseres.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 193.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 365 og en egenkapital på t.kr. -1.028.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.363.670	2.550
Personaleomkostninger.....	1	-2.458.702	-2.275
Af- og nedskrivninger.....		-129.214	-70
Andre driftsomkostninger.....		0	-10
DRIFTSRESULTAT		-224.246	195
Andre finansielle indtægter.....		462.362	1
Andre finansielle omkostninger.....		-44.672	-52
RESULTAT FØR SKAT		193.444	144
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		193.444	144
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		193.444	144
I ALT		193.444	144

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Goodwill.....		12.000	18
Immaterielle anlægsaktiver.....	2	12.000	18
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		35.703	52
Materielle anlægsaktiver.....	3	35.703	52
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.....		24.438	18
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		30.000	30
Finansielle anlægsaktiver.....	4	54.438	48
ANLÆGSAKTIVER.....		102.141	118
Varelager.....		169.000	206
Varebeholdninger.....		169.000	206
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		27.420	11
Andre tilgodehavender.....		46.204	147
Tilgodehavender.....		73.624	158
Likvider.....		20.634	5
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		263.258	369
AKTIVER.....		365.399	487

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Selskabskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		-1.152.669	-1.346
EGENKAPITAL.....	5	-1.027.669	-1.221
Banklån.....		0	165
Lån.....		632.528	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	632.528	165
Gæld til pengeinstitutter.....		0	651
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		89.284	112
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		13.750	48
Anden gæld.....		657.506	732
Kortfristede gældsforpligtelser.....		760.540	1.543
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.393.068	1.708
PASSIVER.....		365.399	487
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Usikkerhed ved going concern	9		

NOTER

	2016 kr.	2015 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 11 (2015: 12)			
Løn og gager.....	2.227.352	1.972	
Pensioner.....	152.395	201	
Andre omkostninger til social sikring.....	66.047	77	
Andre personaleomkostninger.....	12.908	25	
	2.458.702	2.275	
 Immaterielle anlægsaktiver			 2
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2016.....		30.000	
Kostpris 31. december 2016.....		30.000	
Afskrivninger 1. januar 2016.....		12.000	
Årets afskrivninger		6.000	
Afskrivninger 31. december 2016.....		18.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		12.000	
 Materielle anlægsaktiver			 3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2016.....		79.851	
Kostpris 31. december 2016.....		79.851	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....		28.167	
Årets afskrivninger		15.981	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....		44.148	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		35.703	
 Finansielle anlægsaktiver			 4
		Tilgodehavender i Lejedepositum og tilknyttede andre virksomheder tilgodehavender	
Tilgang.....	24.438	30.000	
Kostpris 31. december 2016.....	24.438	30.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	24.438	30.000	
 Egenkapital			 5

NOTER

		2016 kr.	2015 tkr.	Note
	Selskabs- kapital			
	Overført overskud		I alt	
Egenkapital 1. januar 2016.....	125.000	-1.346.113	-1.221.113	
Forslag til årets resultatdisponering.....		193.444	193.444	
Egenkapital 31. december 2016.....	125.000	-1.152.669	-1.027.669	

Langfristede gældsforpligtelser

	1/1 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	6
Banklån.....	165.466	0	0	0	
Lån.....	0	632.528	0	0	
	165.466	632.528	0	0	

Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv, aktiv cirka tkr. 248. Beløbet er ikke indregnet i årsrapporten.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på cirka tkr. 34. Leasingkontrakten har en restløbetid på 24 måneder og udløber december 2018 med en samlet leasingydelse på cirka tkr. 100.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet 2K Holding for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for 2K Holding Ribe ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Usikkerhed ved going concern

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet selskabets egenkapital er tabt. Den fortsatte drift forudsættes af, at selskabet får stillet den nødvendige likviditet til rådighed.

På baggrund af selskabets forventninger til 2017, har selskabets långiver tilkendegivet, at de er indstillet på at stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabets drift i 2017.

Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

7

8

9

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kolvig Restaurant og Café ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver..

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, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.