



**Sønderjyllands Revision**  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28<sup>1</sup> · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

# Restaurant Colosseum ApS

Sønder Havnegade 24, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 36 94 34 16

## Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018.



---

John Olesen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Restaurant Colosseum ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 31. maj 2018

**Direktion**



John Olesen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Restaurant Colosseum ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurant Colosseum ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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 udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **Konklusion**

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Uden det har påvirket vores konklusion henleder vi opmærksomheden på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerhed vedrørende selskabets fortsatte drift. Det er en afgørende forudsætning for selskabets fortsatte drift, at den positive udvikling i selskabets indtjening fortsættes i de kommende år. Ledelsen forventer, at indtjeningen kan forbedres yderligere i 2018. På baggrund heraf aflægges ledelsen årsrapporten under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, den 31. maj 2018

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 18 06 16 35

  
Niels Christian Schjøth

Statsaut. revisor  
MNE-nr. 19693

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Restaurant Colosseum ApS Sønder Havnegade 24 6400 Sønderborg
	CVR-nr.: 36 94 34 16
	Stiftet: 29. juni 2015
	Hjemsted: Sønderborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
<b>Direktion</b>	John Olesen
<b>Revision</b>	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jyllandsgade 28 6400 Sønderborg
<b>Modervirksomhed</b>	Olesen Sdbg Holding ApS
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2018, på selskabets adresse.

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive café og restaurationsdrift og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2017 er afsluttet med et overskud på kr. 42.903 mod et underskud i 2016 på kr. 131.179.

Årets resultat og den økonomiske udvikling er forbedret markant i forhold til sidste år men har dog ikke helt levet op til ledelsens forventninger.

Det er en afgørende forudsætning for selskabets fortsatte drift, at den positive udvikling i selskabets indtjening fortsættes i de kommende år. Som det fremgår nedenfor under den forventede udvikling forventer ledelsen, at indtjeningen kan forbedres yderligere i 2018. På baggrund heraf aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2017 kr. -227.160.

Selskabets anpartskapital er tabt. Ledelsen har iagttaget selskabslovens bestemmelser i § 119. Det er ledelsens forventning, at anpartskapitalen kan retableres via positiv indtjening i de kommende år.

### Den forventede udvikling

Der forventes et overskud for det kommende år. Baggrunden for den forbedrede indtjening er primært en forventning om fortsat øget omsætning.

Selskabets perioderegnskab for 1. kvartal 2018 viser positiv tendens og understøtter dermed ledelsens forventninger til en forbedret indtjening i 2018.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Restaurant Colosseum ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Restaurant Colosseum ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.291.554</b>	<b>4.123.069</b>
2 Personaleomkostninger	-3.882.820	-3.960.649
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-241.404	-234.606
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>167.330</b>	<b>-72.186</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-104.125	-93.256
<b>Resultat før skat</b>	<b>63.205</b>	<b>-165.442</b>
Skat af årets resultat	-20.302	34.263
<b>Årets resultat</b>	<b>42.903</b>	<b>-131.179</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	42.903	0
Disponeret fra overført resultat	0	-131.179
<b>Disponeret i alt</b>	<b>42.903</b>	<b>-131.179</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	488.000	610.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>488.000</u>	<u>610.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	207.480	272.026
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>207.480</u>	<u>272.026</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>695.480</u></b>	<b><u>882.026</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	88.449	215.164
Varebeholdninger i alt	<u>88.449</u>	<u>215.164</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	65.627	28.352
Udskudte skatteaktiver	40.266	60.568
Andre tilgodehavender	74.916	102.070
Periodeafgrænsningsposter	40.919	44.840
Tilgodehavender i alt	<u>221.728</u>	<u>235.830</u>
Likvide beholdninger	<u>49.366</u>	<u>39.816</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>359.543</u></b>	<b><u>490.810</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.055.023</u></b>	<b><u>1.372.836</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-277.160	-320.064
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-227.160</b>	<b>-270.064</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	657.857	1.093.975
Leverandører af varer og tjenesteydelser	165.913	112.425
Anden gæld	458.413	436.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.282.183	1.642.900
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.282.183</b>	<b>1.642.900</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.055.023</b>	<b>1.372.836</b>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Eventualposter

**Noter****1. Usikkerhed om going concern**

Årsregnskabet for 2017 er afsluttet med et overskud på kr. 42.903 mod et underskud i 2016 på t.kr. 131.

Årets resultat og den økonomiske udvikling er forbedret markant i forhold til sidste år men har dog ikke helt levet op til ledelsens forventninger.

Det er en afgørende forudsætning for selskabets fortsatte drift, at den positive udvikling i selskabets indtjening fortsættes i de kommende år.

Der forventes et overskud for det kommende år. Baggrunden for den forbedrede indtjening er primært en forventning om fortsat øget omsætning. Selskabets perioderegnskab for 1. kvartal 2018 viser positiv tendens og understøtter dermed ledelsens forventninger til en forbedret indtjening i 2018.

På baggrund af ovenstående aflægges ledelsen årsrapporten under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

	2017 kr.	2016 kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.646.461	3.719.317
Pensioner	90.579	108.695
Andre omkostninger til social sikring	38.625	38.530
Personaleomkostninger i øvrigt	107.155	94.107
	<u>3.882.820</u>	<u>3.960.649</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>11</u>

**3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 350 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i goodwill samt materielle anlægsaktiver med en bogført værdi på i alt 695 t.kr.

Der er for selskabets mellemværende med pengeinstitut stillet sikkerhed af tredjemand.

## Noter

---

### 4. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 86 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på maksimalt 64 måneder og en samlet restleasingydelse på 341 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedrørende leje af lokaler. Huslejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør ca. 351 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Olesen Sdbg Holding ApS, CVR-nr. 39034247 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.