



**Sønderjyllands Revision**  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20  
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15  
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 73 42 09 98  
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

[www.s-revision.dk](http://www.s-revision.dk)

# Restaurant Colosseum ApS

Sønder Havnegade 24, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 36 94 34 16

## Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

Mogens Brinkmann Petersen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 29. maj 2017

**Direktion**



Mogens Brinkmann Petersen

## 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 2016. 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.

#### 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 til et overskud i 2017. På baggrund heraf aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### 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 29. maj 2017

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 18 06 16 35



Flemming Smidt Jensen  
Statsaut. revisor

## 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
	2. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Mogens Brinkmann Petersen
<b>Revision</b>	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jyllandsgade 28 6400 Sønderborg
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2017 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 2016 er afsluttet med et underskud på kr. 131.179 mod et underskud i 2015 på t.kr. 792.

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 til et overskud i 2017. På baggrund heraf aflægges ledelsen årsrapporten under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2016 kr. -270.064.

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 2017 er realiseret stort set på budgetniveau og understøtter dermed ledelsens forventninger til en forbedret indtjening i 2017.

## 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 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.

## 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.

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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

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.

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>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.123.069</b>	<b>3.632</b>
2 Personaleomkostninger	-3.960.649	-4.362
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-234.606	-227
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-72.186</b>	<b>-957</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-93.256	-62
<b>Resultat før skat</b>	<b>-165.442</b>	<b>-1.019</b>
Skat af årets resultat	34.263	227
<b>Årets resultat</b>	<b>-131.179</b>	<b>-792</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-131.179	-792
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-131.179</b>	<b>-792</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	610.000	732
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>610.000</u>	<u>732</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	272.026	345
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>272.026</u>	<u>345</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>882.026</u></b>	<b><u>1.077</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	215.164	197
Varebeholdninger i alt	<u>215.164</u>	<u>197</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.352	31
Udsudte skatteaktiver	60.568	26
Andre tilgodehavender	102.070	88
Periodeafgrænsningsposter	44.840	22
Tilgodehavender i alt	<u>235.830</u>	<u>167</u>
Likvide beholdninger	39.816	28
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>490.810</u></b>	<b><u>392</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.372.836</u></b>	<b><u>1.469</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	50.000	50
4	Overført resultat	-320.064	-189
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-270.064</b>	<b>-139</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	1.093.975	1.122
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	112.425	136
	Anden gæld	436.500	350
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.642.900	1.608
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.642.900</b>	<b>1.608</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.372.836</b>	<b>1.469</b>
1	Usikkerhed om going concern		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Årsregnskabet for 2016 er afsluttet med et underskud på kr. 130.629 mod et underskud i 2015 på t.kr. 792.

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 2017 er realiseret stort set på budgetniveau og understøtter dermed ledelsens forventninger til en forbedret indtjening i 2017.

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

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.

	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.719.317	4.080
Pensioner	108.695	109
Andre omkostninger til social sikring	38.530	37
Personaleomkostninger i øvrigt	94.107	136
	<b>3.960.649</b>	<b>4.362</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	12
	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	50.000	50
	<b>50.000</b>	<b>50</b>

**Noter**

---

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-188.885	603
Årets overførte overskud eller underskud	-131.179	-792
	<u>-320.064</u>	<u>-189</u>

**5. 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 882 t.kr.

**6. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 79 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på maksimalt 46 måneder og en samlet restleasingydelse på 132 t.kr.

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