



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

Restaurant Colosseum ApS

Sønder Havnegade 24, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 36 94 34 16

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2016.

Mogen Brinkmann Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 11. maj 2016

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 2015. 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende 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 selskabets indtjening forbedres betydeligt allerede i det kommende år. Ledelsen forventer, at indtjeningen kan forbedres til et overskud af begrænset størrelse i 2016. På baggrund heraf aflægges ledelsen årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 11. maj 2016

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35



Flemming Smidt Jensen
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

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
1. regnskabsår

Direktion

Mogens Brinkmann Petersen

Revision

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Jyllandsgade 28
6400 Sønderborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 24. maj 2016 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 2015 er afsluttet med et underskud på kr. 792.195.

Årets resultat og den økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses for utilfredsstillende. Baggrunden for det realiserede underskud er manglende omsætning i de normalt gode sommermåneder samtidig med, at virksomhedens primære nøgletal har været faldende.

Det er en afgørende forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets indtjening forbedres betydeligt allerede i det kommende år. Som det fremgår nedenfor under den forventede udvikling forventer ledelsen, at indtjeningen kan forbedres til et overskud af begrænset størrelse i 2016. På baggrund heraf aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2015 kr. -138.885.

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

Den forventede udvikling

Der forventes et overskud af begrænset størrelse for det kommende år. Baggrunden for den forbedrede indtjening er primært omkostningsbesparelser i forhold til regnskabsåret 2015 og forventede effektiviseringer og heraf følgende forbedringer af de primære nøgletal.

Selskabets perioderegnskab for 1. kvartal 2016 er realiseret stort set på budgetniveau og understøtter dermed ledelsens forventninger til en markant forbedret indtjening i 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 varebeholdningerne.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer 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 på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet 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 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 nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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>2015 kr.</u>
Bruttofortjeneste	3.631.562
2 Personaleomkostninger	-4.362.206
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-226.987
Resultat af primær drift	-957.631
Øvrige finansielle omkostninger	-61.559
Resultat før skat	-1.019.190
Skat af årets resultat	226.995
Årets resultat	-792.195
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-792.195
Disponeret i alt	-792.195

Balance

Aktiver	31/12 2015	1/1 2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	732.000	854
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>732.000</u>	<u>854</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	344.851	409
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>344.851</u>	<u>409</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.076.851</u>	<u>1.263</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	196.910	199
Varebeholdninger i alt	<u>196.910</u>	<u>199</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.374	66
Udsudte skatteaktiver	26.305	0
Andre tilgodehavender	87.985	161
Periodeafgrænsningsposter	21.731	36
Tilgodehavender i alt	<u>167.395</u>	<u>263</u>
Likvide beholdninger	29.045	53
Omsætningsaktiver i alt	<u>393.350</u>	<u>515</u>
Aktiver i alt	<u>1.470.201</u>	<u>1.778</u>

Balance

Passiver		31/12 2015	1/1 2015
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	50.000	50
4	Overført resultat	-188.885	603
	Egenkapital i alt	-138.885	653
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	201
	Hensatte forpligtelser i alt	0	201
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.122.150	327
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	136.478	132
	Anden gæld	350.458	465
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.609.086	924
	Gældsforpligtelser i alt	1.609.086	924
	Passiver i alt	1.470.201	1.778

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter**1. Usikkerhed om going concern**

Årsregnskabet for 2015 er afsluttet med et underskud på kr. 784.017.

Årets resultat og den økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses for utilfredsstillende. Baggrunden for det realiserede underskud er manglende omsætning i de normalt gode sommermåneder samtidig med, at virksomhedens primære nøgletal har været faldende.

Det er en afgørende forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets indtjening forbedres betydeligt allerede i det kommende år. Ledelsen forventer, at indtjeningen kan forbedres til et overskud af begrænset størrelse i 2016. På baggrund heraf aflægges ledelsen årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	2015 kr.	
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager		4.080.321
Pensioner		108.695
Andre omkostninger til social sikring		37.260
Personaleomkostninger i øvrigt		135.930
		<u>4.362.206</u>
	31/12 2015 kr.	1/1 2015 t.kr.
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50
	<u>50.000</u>	<u>50</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	603.310	603
Årets overførte overskud eller underskud	-792.195	0
	<u>-188.885</u>	<u>603</u>

Noter

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 1.077 t.kr.