

**Kolonial Café ApS**

Århusgade 78 - 80  
2100 København Ø

CVR-nr. 37 45 43 97

**ÅRSRAPPORT**

15. februar 2016 til 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21 6 2017



Dirigent

**Erhvervsstyrelsen**

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

**Årsregnskab 15. februar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 15. februar - 31. december 2016 for Kolonial Café ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 15. februar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 2. juni 2017

**Direktion**

Pascal Wojciech Eifir



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Kolonial Café ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kolonial Café ApS for perioden 15. februar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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.

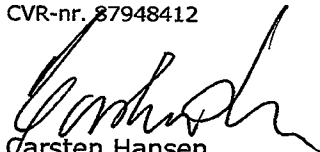
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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, De 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.

Holbæk, den 2. juni 2017

Revisionshuset i Holbæk ApS

CVR-nr. 87948412



Carsten Hansen  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Kolonial Café ApS  
Århusgade 78 - 80  
2100 København Ø

CVR-nr                    37 45 43 97  
Regnskabsår:            15. februar - 31. december

**Direktion**

Pascal Wojciech Eifir

**Revisor**

Revisionshuset i Holbæk ApS  
Kalundborgvej 123  
4300 Holbæk

**Hovedaktivitet**

Drift af café.

**Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes i juni  
på selskabets adresse.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabet har i regnskabsåret indrettet og drevet café.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets aktiviteter har ikke udviklet sig tilfredsstillende for regnskabsåret. Der forventes en positiv udvikling i indeværende regnskabsår.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Kolonial Café ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Andre eksterne omkostninger**

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

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

**Skat af årets resultat**

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Selskabets Erhvervsandelsselskab er optaget til anskaffelsespris og afskrives ikke.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
15. FEBRUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>7.898</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.922
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-1.024</b>
Andre finansielle omkostninger	-84.580
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-85.604</b>
1 Skat af årets resultat	11.427
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-74.177</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat	-74.177
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-74.177</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## AKTIVER

	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.313
Indretning af lejede lokaler	28.230
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>57.543</b>
Udskudt skatteaktiv	11.427
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	797.978
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>809.405</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>866.948</b>
Råvarer og hjælpematerialer	4.150
<b>Varebeholdninger</b>	<b>4.150</b>
Andre tilgodehavender	1.227
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.227</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>55.101</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>60.478</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>927.426</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	-74.177
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>-24.177</b>
Kreditinstitutter	761.391
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.904
Anden gæld	11.450
4 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	161.858
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>951.603</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>951.603</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>927.426</b>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

## NOTER

	2016
<b>1 Skat af årets resultat</b>	
Beregnet skat af årets resultat	-11.427
	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-11.427</b>
	<hr/> <hr/>

	Andre værdipapirer og kapitalandele
<b>2 Andre finansielle anlægsaktiver</b>	
Tilgang i årets løb	797.978
	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	797.978
	<hr/>
<b>Andre finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>797.978</b>
	<hr/> <hr/>

Posten består af erhvervsandelslejlighed optaget til anskaffelsespris.

	Primo	Forslag til re- sultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat	0	-74.177	-74.177
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>50.000</b>	<b>-74.177</b>	<b>-24.177</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	2016
<b>4 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse</b>	
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	111.858
Mellemregning Lajqi Holding ApS	50.000
	<hr/>
<b>Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt</b>	<b>161.858</b>
	<hr/> <hr/>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankmellemværende er deponeret ejerpant i selskabes erhvervsandelslejlighed på nom kr 400.000, bogført til kr 797.978.