

Kanal Caféen Holding ApS

**c/o Ingeborg Sonja Espersen
Strandlinien 27
2791 Dragør
CVR-nr. 27 97 95 05**

**Årsrapport for 2023
(20. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. maj 2024

Ingeborg Sonja Espersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Kanal Caféen Holding 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 14. maj 2024

Direktion

Ingeborg Sonja Espersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Kanal Caféen Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kanal Caféen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 14. maj 2024

M2&Co.
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
statsautoriseret revisor
mne33231

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kanal Caféen Holding ApS c/o Ingeborg Sonja Espersen Strandlinien 27 2791 Dragør CVR-nr.: 27 97 95 05 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Stiftet: 27. juli 2004 Regnskabsår: 20. regnskabsår Hjemsted: Dragør kommune
Direktion	Ingeborg Sonja Espersen, direktør
Revisor	M2&Co. statsautoriseret revisionsaktieselskab Købmagergade 67, 2. tv 1150 København K
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 22. maj 2024 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investeringer samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 39.388, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 8.186.329.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kanal Caféen Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabet ikke specificere de poster, som tilsammen udgør bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokale mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele i andre kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab		-27.441	-23.203
Personaleomkostninger	1	<u>-72.000</u>	<u>-72.000</u>
Resultat før finansielle poster		-99.441	-95.203
Finansielle indtægter		227.190	189.263
Finansielle omkostninger		<u>-88.361</u>	<u>-94.140</u>
Resultat før skat		39.388	-80
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>39.388</u>	<u>-80</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Overført resultat		<u>-82.612</u>	<u>-117.880</u>
		<u>39.388</u>	<u>-80</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder		260.000	0
Tilgodehavender i associerede virksomheder		1.430.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		250.000	0
Andre tilgodehavender		<u>2.106.903</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>4.046.903</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.046.903</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender		<u>408.352</u>	<u>1.536.913</u>
Tilgodehavender		<u>408.352</u>	<u>1.536.913</u>
Værdipapirer		<u>1.590.416</u>	<u>2.194.444</u>
Værdipapirer		<u>1.590.416</u>	<u>2.194.444</u>
Likvide beholdninger		<u>3.404.754</u>	<u>5.696.113</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.403.522</u>	<u>9.427.470</u>
Aktiver i alt		<u><u>9.450.425</u></u>	<u><u>9.427.470</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		7.939.329	8.021.941
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>122.000</u>	<u>117.800</u>
Egenkapital	3	<u>8.186.329</u>	<u>8.264.741</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>1.241.739</u>	<u>1.142.934</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>1.241.739</u>	<u>1.142.934</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.200	17.200
Anden gæld		<u>5.157</u>	<u>2.595</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>22.357</u>	<u>19.795</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.264.096</u>	<u>1.162.729</u>
Passiver i alt		<u>9.450.425</u>	<u>9.427.470</u>
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital primo	125.000	8.021.941	117.800	8.264.741
Betalt ordinært udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	-82.612	122.000	39.388
Egenkapital ultimo	125.000	7.939.329	122.000	8.186.329

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>72.000</u>	<u>72.000</u>
	<u>72.000</u>	<u>72.000</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld primo</u>	<u>Gæld ultimo</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Selskabsdeltagere og ledelse	<u>1.142.934</u>	<u>1.241.739</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.142.934</u>	<u>1.241.739</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

5 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskaberne kautionere (pro rata) i forhold til prioritetsgæld i associerede virksomhed og andre kapitalandele på t.kr. 2.659.