

Kanal Cafeen af 1852 ApS

Frederiksholms Kanal 18

1220 København K

CVR-nr. 31 28 03 38

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. juni 2018

Per Helmuth Espersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Kanal Cafeen af 1852 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. juni 2018

Direktion

Dorthe Rikke Sander

Per Helmuth Espersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kanal Cafeen af 1852 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kanal Cafeen af 1852 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 5. juni 2018

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33231

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Kanal Cafeen af 1852 ApS
Frederiksholms Kanal 18
1220 København K

CVR-nr.: 31 28 03 38

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: København

Direktion

Dorthe Rikke Sander
Per Helmuth Espersen

Revisor

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vester Voldgade 107
1552 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af restauration og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 82.698, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 777.562.

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 Cafeen af 1852 ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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.

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 gælds metode af 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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste		4.307.349	4.475.617
Personaleomkostninger	1	<u>-4.438.660</u>	<u>-4.045.024</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-131.311	430.593
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-21.790</u>	<u>-104.896</u>
Resultat før finansielle poster		-153.101	325.697
Finansielle indtægter		604.638	528.608
Finansielle omkostninger		<u>-385.439</u>	<u>-291.364</u>
Resultat før skat		66.098	562.941
Skat af årets resultat	3	<u>16.600</u>	<u>-8.056</u>
Årets resultat		<u>82.698</u>	<u>554.885</u>
Foreslået udbytte		350.000	102.300
Overført resultat		<u>-267.302</u>	<u>452.585</u>
		<u>82.698</u>	<u>554.885</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		47.380	69.170
Materielle anlægsaktiver	4	47.380	69.170
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	5.500.000	5.500.000
Deposita	6	190.400	190.400
Finansielle anlægsaktiver		5.690.400	5.690.400
Anlægsaktiver i alt		5.737.780	5.759.570
Råvarer og hjælpematerialer		125.000	242.900
Varebeholdninger		125.000	242.900
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		54.255	413.758
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		584.349	528.608
Andre tilgodehavender		0	55.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	222.765	218.253
Udskudt skatteaktiv		151.591	129.542
Periodeafgrænsningsposter		0	113.504
Tilgodehavender		1.012.960	1.458.665
Likvide beholdninger		774.943	574.525
Omsætningsaktiver i alt		1.912.903	2.276.090
Aktiver i alt		7.650.683	8.035.660

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		7.000	7.000
Overført resultat		295.562	460.564
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>350.000</u>	<u>102.300</u>
Egenkapital	8	<u>777.562</u>	<u>694.864</u>
Banker		0	5.138
Leverandører af varer og tjenesteydelser		297.450	573.359
Gæld til tilknyttede virksomheder		780.753	801.214
Selskabsskat		0	12.102
Anden gæld		<u>5.794.918</u>	<u>5.948.983</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.873.121</u>	<u>7.340.796</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.873.121</u>	<u>7.340.796</u>
Passiver i alt		<u>7.650.683</u>	<u>8.035.660</u>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.247.661	3.887.533
Andre omkostninger til social sikring	112.552	61.612
Andre personaleomkostninger	<u>78.447</u>	<u>95.879</u>
	<u>4.438.660</u>	<u>4.045.024</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>7</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>21.790</u>	<u>104.896</u>
	<u>21.790</u>	<u>104.896</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	12.102
Årets udskudte skat	-22.048	-4.046
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>5.448</u>	<u>0</u>
	<u>-16.600</u>	<u>8.056</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	<u>754.943</u>
Kostpris ultimo	<u>754.943</u>
Af- og nedskrivninger primo	685.773
Årets afskrivninger	<u>21.790</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>707.563</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>47.380</u></u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	<u>5.500.000</u>	<u>5.500.000</u>
Kostpris ultimo	<u>5.500.000</u>	<u>5.500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>5.500.000</u></u>	<u><u>5.500.000</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Kanal Caféen ApS	København	100%	709.349	584.349

Noter**6 Finansielle anlægsaktiver**

	<u>Deposita</u>
Kostpris primo	<u>190.400</u>
Kostpris ultimo	<u>190.400</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>190.400</u></u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>222.765</u>	<u>218.253</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Rentefod (%)	10,05%	0,00%

Noter

8 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital primo	125.000	7.000	562.864	102.300	797.164
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-102.300	-102.300
Årets resultat	0	0	-267.302	350.000	82.698
Egenkapital ultimo	125.000	7.000	295.562	350.000	777.562

9 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.