

**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 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 7. juni 2019

---

Per Helmuth Espersen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

København, den 29. maj 2019

### Direktion

Dorthe Rikke Sander

Per Helmuth Espersen

## 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 2018 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 29. maj 2019

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 2018

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 2018 udviser et overskud på kr. 205.121, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 632.683.

### 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 2018 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 2018 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 fra salg af handelsvarer og færdigvarer, 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. 13.500 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.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Egenkapital

##### Udbytte

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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 2018

	Note	2018	2017
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.625.217</b>	<b>4.307.349</b>
Personaleomkostninger	1	-4.429.043	-4.438.660
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>196.174</b>	<b>-131.311</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-25.931	-21.790
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>170.243</b>	<b>-153.101</b>
Finansielle indtægter		590.204	604.638
Finansielle omkostninger		-422.255	-385.439
<b>Resultat før skat</b>		<b>338.192</b>	<b>66.098</b>
Skat af årets resultat	3	-133.071	16.600
<b>Årets resultat</b>		<b>205.121</b>	<b>82.698</b>
Foreslået udbytte		100.000	350.000
Overført resultat		105.121	-267.302
		<b>205.121</b>	<b>82.698</b>

**Balance pr. 31. december 2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.590	47.380
Indretning af lejede lokaler		57.968	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b><u>83.558</u></b>	<b><u>47.380</u></b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	5.500.000	5.500.000
Deposita	6	190.400	190.400
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>5.690.400</u></b>	<b><u>5.690.400</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>5.773.958</u></b>	<b><u>5.737.780</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		125.000	125.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		83.516	54.255
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		584.081	584.349
Andre tilgodehavender		3.668	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	222.765
Udskudt skatteaktiv		18.520	151.591
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>689.785</u></b>	<b><u>1.012.960</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>604.320</u></b>	<b><u>774.943</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.419.105</u></b>	<b><u>1.912.903</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>7.193.063</u></b>	<b><u>7.650.683</u></b>

**Balance pr. 31. december 2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		7.000	7.000
Overført resultat		400.683	295.562
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>	<u>350.000</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b><u>632.683</u></b>	<b><u>777.562</u></b>
Anden gæld		<u>4.388.864</u>	<u>4.801.190</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.388.864</u></b>	<b><u>4.801.190</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		364.126	297.450
Gæld til tilknyttede virksomheder		672.519	780.753
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		25.980	0
Selskabsskat		75.234	0
Anden gæld		<u>1.033.657</u>	<u>993.728</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.171.516</u></b>	<b><u>2.071.931</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>6.560.380</u></b>	<b><u>6.873.121</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>7.193.063</u></b>	<b><u>7.650.683</u></b>
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.278.293	4.247.661
Andre omkostninger til social sikring	114.009	112.552
Andre personaleomkostninger	<u>36.741</u>	<u>78.447</u>
	<b><u>4.429.043</u></b>	<b><u>4.438.660</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>12</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	21.790	21.790
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>4.141</u>	<u>0</u>
	<b><u>25.931</u></b>	<b><u>21.790</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	133.071	-22.048
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>5.448</u>
	<b><u>133.071</u></b>	<b><u>-16.600</u></b>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	754.943	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>62.109</u>
Kostpris ultimo	<u>754.943</u>	<u>62.109</u>
Af- og nedskrivninger primo	707.563	0
Årets afskrivninger	<u>21.790</u>	<u>4.141</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>729.353</u>	<u>4.141</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>25.590</u></b>	<b><u>57.968</u></b>

	2018	2017
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	<u>5.500.000</u>	<u>5.500.000</u>
Kostpris ultimo	<u>5.500.000</u>	<u>5.500.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>5.500.000</u></b>	<b><u>5.500.000</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kanal Caféen ApS	København	100%	709.081	584.081

## Noter

### 6 Finansielle anlægsaktiver

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>222.765</u>
<b>Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen</b>		
<b>Direktion</b>		
Lån tilbagebetalt i året	222.765	0
Rentefod (%)	10,05%	10,05%



## Noter

### 8 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital primo	125.000	7.000	295.562	350.000	777.562
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-350.000	-350.000
Årets resultat	0	0	105.121	100.000	205.121
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>7.000</b>	<b>400.683</b>	<b>100.000</b>	<b>632.683</b>

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

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

### 9 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2012 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2013 eller senere.

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.