

KANAL CAFEEN AF 1852 ApS

Frederiksholms Kanal 18
1220 København K

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Jørgen Roager
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KANAL CAFEEN AF 1852 ApS
Frederiksholms Kanal 18
1220 København K

Telefonnummer: 33115770

CVR-nr: 31280338

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Hermed aflægges selskabets årsrapport for tiden 01.01.2015 – 31.12.15.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen skal bekræfte, at selskabet opfylder betingelserne for at undlade revision.

Selskabet skal derfor ikke revideres fremover.

Kastrup, den 31/05/2016

Direktion

Per Helmuth Espersen

Dorthe Rikke Sander

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er fravalgt

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver en frokostrestaurant

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet er positivt og ledelsen forventer også et positivt resultat for 2016

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke nogen væsentlige begivenheder efter statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i den danske regnskabslovgivning og gældende danske regnskabsstandarder for virksomheder i regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til året før og omfatter følgende væsentlige indregningsmetoder og målegrundlag:

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 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 de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

VALUTA OG SIKRINGSDISPOSITIONER

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt.

Nettoomsætning

Af særlige konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen ikke oplyst, men indregnes med visse omkostninger i bruttoresultatet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

I bruttoresultatet indregnes indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser i henhold til fakturerings-princippet, således at indtægter indregnes i takt med levering.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

Driftsmateriel: 3-10 år

Immaterielle anlægsaktiver 10 år

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdi-papirer.

Endvidere indregnes tillæg/fradrag i forbindelse med afregning af selskabsskatten.

Skatter

Årets aktuelle skatter og årets udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver indregnes fuldt ud i balancen med 23,5 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver optages til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Gældsforpligtelser

Gæld optages til pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		4.432.933	4.254.165
Bruttoresultat		4.432.933	4.254.165
Personaleomkostninger	1	-4.132.252	-4.193.457
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-152.881	-134.891
Resultat af ordinær primær drift		147.800	-74.183
Andre finansielle indtægter		151	1.729
Øvrige finansielle omkostninger		-21.540	-23.571
Ordinært resultat før skat		126.411	-96.025
Skat af årets resultat	3	6.760	11.288
Årets resultat		133.171	-84.737
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		133.171	-84.737
I alt		133.171	-84.737

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		146.327	209.258
Materielle anlægsaktiver i alt	4	146.327	209.258
Andre tilgodehavender		190.400	190.400
Finansielle anlægsaktiver i alt		190.400	190.400
Anlægsaktiver i alt		336.727	399.658
Råvarer og hjælpematerialer		142.900	142.900
Varebeholdninger i alt		142.900	142.900
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		198.215	247.158
Udskudte skatteaktiver		26.907	
Tilgodehavende skat		153.588	20.148
Andre tilgodehavender		0	149.456
Periodeafgrænsningsposter		113.206	113.206
Tilgodehavender i alt		491.916	529.968
Likvide beholdninger		507.319	253.065
Omsætningsaktiver i alt		1.142.135	925.933
Aktiver i alt		1.478.862	1.325.591

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overkurs ved emission		7.000	7.000
Overført resultat		7.979	-125.192
Egenkapital i alt		139.979	6.808
Gæld til banker		11.063	25.329
Langfristede gældsforpligtelser i alt		11.063	25.329
Leverandører af varer og tjenesteydelser		466.272	319.107
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		861.548	974.347
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.327.820	1.293.454
Gældsforpligtelser i alt		1.338.883	1.318.783
Passiver i alt		1.478.862	1.325.591

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	4.291.525	4.459.559
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-159.272	-266.101
	<u>4.132.252</u>	<u>4.193.457</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	152.881	134.891
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-0	-0
	<u>152.881</u>	<u>134.891</u>

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	-4.132
Ændring af udskudt skat	-6.760	-7.156
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-6.760</u>	<u>-11.288</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	645.993	0
Tilgang	0	89.950	0
Afgang	0	-0	0
Kostpris ultimo	0	735.943	0
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-436.735	0
Årets afskrivning	0	-152.881	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-589.616	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	146.327	0