

# **KANAL CAFEEN AF 1852 ApS**

Frederiksholms Kanal 18  
1220 København K

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**31/05/2017**

**Per Espersen**  
**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: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Hermed aflægges selskabets årsrapport for tiden 01.01.2016 – 31.12.16.

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.

københavn, den 31/05/2017

## Direktion

Per Helmuth Espersen

Dorthe Rikke Sander

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er fravalgt for det kommende regnskabsår

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet driver en frokostrestaurant

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet er positivt og ledelsen forventer også et positivt resultat for 2017

## 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 12.800 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 værdipapirer.

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 22 % 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 tabrisici efter en individuel vurdering.

### Gældsforpligtelser

Gæld optages til pålydende værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning .....		4.431.321	4.432.933
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>4.431.321</b>	<b>4.432.933</b>
Personaleomkostninger .....	1	-4.045.024	-4.132.252
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-96.157	-152.881
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>290.140</b>	<b>147.800</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		528.608	0
Andre finansielle indtægter .....		0	151
Øvrige finansielle omkostninger .....		-255.807	-21.540
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>562.941</b>	<b>126.411</b>
Skat af årets resultat .....	3	-8.055	6.760
<b>Årets resultat .....</b>		<b>554.886</b>	<b>133.171</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		102.300	
Overført resultat .....		452.586	133.171
<b>I alt .....</b>		<b>554.886</b>	<b>133.171</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		69.170	146.327
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>69.170</b>	<b>146.327</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		5.500.000	0
Andre tilgodehavender .....		190.400	190.400
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.690.400</b>	<b>190.400</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.759.570</b>	<b>336.727</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		242.900	142.900
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>242.900</b>	<b>142.900</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		413.758	198.215
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		528.608	0
Udskudte skatteaktiver .....		129.543	26.907
Tilgodehavende skat .....			153.588
Andre tilgodehavender .....		55.000	0
Periodeafgrænsningsposter .....		113.504	113.206
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.240.413</b>	<b>491.916</b>
Likvide beholdninger .....		574.525	507.319
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.057.838</b>	<b>1.142.135</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>7.817.408</b>	<b>1.478.862</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overkurs ved emission .....		7.000	7.000
Overført resultat .....		460.565	7.979
Forslag til udbytte .....		102.300	
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>694.865</b>	<b>139.979</b>
Gæld til banker .....		5.138	11.063
Skyldig selskabsskat .....		12.102	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		5.248.944	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.266.184</b>	<b>11.063</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		573.359	466.272
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		801.214	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		481.786	861.548
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.856.359</b>	<b>1.327.820</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>7.122.543</b>	<b>1.338.883</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>7.817.408</b>	<b>1.478.862</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	4.203.474	4.291.525
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-158.450	-159.272
	<u>4.045.024</u>	<u>4.193.457</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	96.157	152.881
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-0	-0
	<u>96.157</u>	<u>152.881</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	12.102	0
Ændring af udskudt skat	-4.046	-6.760
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>8.055</u>	<u>-6.760</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	735.943	0
Tilgang	0	19.000	0
Afgang	0	-0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>754.943</b>	<b>0</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	-589.616	0
Årets afskrivning	0	-96.157	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-685.773</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>69.170</b>	<b>0</b>