

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 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. april 2021

Per Helmuth Espersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 19. april 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 19. april 2021

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
København K

CVR-nr.: 12 20

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Stiftet: 29. februar 2008

Regnskabsår: 13. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Dorthe Rikke Sander
Per Helmuth Espersen

Revisor

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Indiakaj 6
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 1.380.190, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 488.664.

Selskabet er ramt af den globale Corona krise og regeringens tiltag for at forebygge smitte af Covid-19, herunder reglerne om åbningsforbud og lukning af de danske grænser. De nævnte forhold har medført et væsentligt fald i selskabets omsætning og afledt negativ effekt på indtjeningen og likviditeten.

På nuværende tidspunkt kendes ikke den fulde konsekvens af krisen, herunder krisens forventede varighed og udviklingen i restriktioner, herunder om åbningsforbuddet forlænges. Såfremt krisen fortsætter ind i 2021 og regeringens åbningsforbud forlænges, vil dette have væsentlig indflydelse på selskabets evne til at fortsætte driften.

Ledelsens holdning er på nuværende tidspunkt, at krisens værste konsekvenser er overstået med udsigt til bedre tider efter positive nyheder om vaccine resultater og der fortsat kan opnås hjælp fra regeringens hjælpepakker og andre offentlige støtteordninger. Selskabets likviditet er dog på nuværende tidspunkt væsentligt udfordret på grund af reduktion af kompensation fra hjælpepakker kombineret med omsætningen er begrænset på grund af det nuværende areal krav.

Til at understøtte driften har selskabet modtaget momsån fra Staten. Selskabet har fortsat behov for yderligere finansiering for resten af det kommende år afhængig af udviklingen i åbningsforbuddet. Det er ledelsens vurdering, at det er muligt at skaffe likviditet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

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 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikationen af regskabsposten "personaleomkostninger"

Klassifikationen af regskabsposten "personaleomkostninger" er ændret således at visse omkostningsarter, der hidtid er blevet indregnet under personaleomkostninger, fremover indregnes som "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede klassifikation.

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

Andre eksterne omkostninger i indeværende år forhøjes med t.kr. 71 (sidste år forhøjes med t.kr. 106). Modsætningsvist reduceres regskabsposten "personaleomkostninger".

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Hertil skal det fremhæves at ændringen af årsregnskabsloven vedtaget af folketinget den 20. december 2018 ikke har medført ændringer til anvendt regnskabspraksis. I forhold til årsregnskabet's bestanddele vises egenkapitalopgørelsen efter passiverne, idet den tidligere bestemmelse om visning som note er udgået.

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 regskabspost nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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 mv. 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.

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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

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. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder

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

Varebeholdninger

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	Note	2020	2019
Bruttofortjeneste		2.032.794	4.881.591
Personaleomkostninger	3	-3.491.250	-4.579.132
Resultat før af- og nedskrivninger		-1.458.456	302.459
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-21.902	-36.579
Resultat før finansielle poster		-1.480.358	265.880
Finansielle indtægter		949	575.561
Finansielle omkostninger		-286.419	-396.564
Resultat før skat		-1.765.828	444.877
Skat af årets resultat	5	385.638	23.966
Årets resultat		-1.380.190	468.843
Ekstraordinært udbytte		0	110.000
Overført resultat		-1.380.190	358.843
		-1.380.190	468.843

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020	2019
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.353	29.833
Indretning af lejede lokaler		33.124	45.546
Materielle anlægsaktiver	6	53.477	75.379
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	5.500.000	5.500.000
Deposita	8	190.400	190.400
Finansielle anlægsaktiver		5.690.400	5.690.400
Anlægsaktiver i alt		5.743.877	5.765.779
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	125.000
Varebeholdninger		50.000	125.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.688	78.419
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	575.561
Andre tilgodehavender		50.721	25.086
Udskudt skatteaktiv		245.877	15.779
Selskabsskat		52.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		155.540	161.458
Periodeafgrænsningsposter		85.884	0
Tilgodehavender		598.710	856.303
Likvide beholdninger		55.505	842.344
Omsætningsaktiver i alt		704.215	1.823.647
Aktiver i alt		6.448.092	7.589.426

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		7.000	7.000
Overført resultat		<u>-620.664</u>	<u>759.526</u>
Egenkapital	9	<u>-488.664</u>	<u>891.526</u>
Anden gæld		<u>3.315.734</u>	<u>3.894.123</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.315.734</u>	<u>3.894.123</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	11.527
Leverandører af varer og tjenesteydelser		397.453	711.815
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.016.780	649.153
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		98.882	56.244
Selskabsskat		0	102.751
Anden gæld		<u>2.107.907</u>	<u>1.272.287</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.621.022</u>	<u>2.803.777</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.936.756</u>	<u>6.697.900</u>
Passiver i alt		<u>6.448.092</u>	<u>7.589.426</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	7.000	759.526	891.526
Årets resultat	0	0	-1.380.190	-1.380.190
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>7.000</u>	<u>-620.664</u>	<u>-488.664</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er ramt af den globale Corona krise og regeringens tiltag for at forebygge smitte af Covid-19, herunder reglerne om åbningsforbud og lukning af de danske grænser. De nævnte forhold har medført et væsentligt fald i selskabets omsætning og afledt negativ effekt på indtjeningen og likviditeten.

På nuværende tidspunkt kendes ikke den fuldeksekvens af krisen, herunder krisens forventede varighed og udviklingen i restriktioner, herunder om åbningsforbuddet forlænges. Såfremt krisen fortsætter ind i 2021 og regeringens åbningsforbud forlænges, vil dette have væsentlig indflydelse på selskabets evne til at fortsætte driften.

Ledelsens holdning er på nuværende tidspunkt, at krisens værste konsekvenser er overstået med udsigt til bedre tider efter positive nyheder om vaccine resultater og der fortsat kan opnås hjælp fra regeringens hjælpepakker og andre offentlige støtteordninger. Selskabets likviditet er dog på nuværende tidspunkt væsentligt udfordret på grund af reduktion af kompensation fra hjælpepakker kombineret med omsætningen er begrænset på grund af det nuværende areal krav.

Til at understøtte driften har selskabet modtaget momslån fra Staten. Selskabet har fortsat behov for yderligere finansiering for resten af det kommende år afhængig af udviklingen i åbningsforbuddet. Det er ledelsens vurdering, at det er muligt at skaffe likviditet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2 Andre driftsindtægter		
Kompensation, faste omkostninger	300.247	0
Kompensation, løn	<u>382.382</u>	<u>0</u>
	<u>682.629</u>	<u>0</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.334.788	4.452.465
Pensioner	2.602	4.146
Andre omkostninger til social sikring	<u>153.860</u>	<u>122.521</u>
	<u>3.491.250</u>	<u>4.579.132</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>12</u>

Noter**4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Afskrivninger materielle anlægsaktiver	21.902	24.157
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>12.422</u>
	<u>21.902</u>	<u>36.579</u>

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-155.540	-26.707
Årets udskudte skat	<u>-230.098</u>	<u>2.741</u>
	<u>-385.638</u>	<u>-23.966</u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	783.343	62.109
Kostpris ultimo	783.343	62.109
Af- og nedskrivninger primo	753.510	16.563
Årets afskrivninger	9.480	12.422
Af- og nedskrivninger ultimo	762.990	28.985
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.353	33.124

	2020	2019
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	5.500.000	5.500.000
Kostpris ultimo	5.500.000	5.500.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.500.000	5.500.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Restaurant Kanal Caféen ApS	København	100%	202.140	77.140

Noter

8 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>

9 Egenkapital

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.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2021 eller senere.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.