

**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 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 24. maj 2022

---

Per Helmuth Espersen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport  | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| Ledelsesberetning                               | 4           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 5           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021 | 9           |
| Balance pr. 31. december 2021                   | 10          |
| Egenkapitalopgørelse                            | 12          |
| Noter   | 13          |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 2. maj 2022

### Direktion

Dorthe Rikke Sander

Per Helmuth Espersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Kanal Cafeen af 1852 ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Kanal Cafeen af 1852 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 2. maj 2022

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 2021

Stiftet: 29. februar 2008

Regnskabsår: 14. 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 2021 udviser et overskud på kr. 576.534, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 87.869.

Selskabet har været 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.

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.

### 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 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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 poster 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:

|   | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi</b> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år         | 0 %              |

#### 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.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Kanal Cafeen af 1852 ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

## Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

### 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 2021

|   | Note | 2021             | 2020              |
|---|------|------------------|-------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          |      | <b>4.404.957</b> | <b>2.032.794</b>  |
| Personaleomkostninger                             | 3    | -3.279.815       | -3.491.250        |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>         |      | <b>1.125.142</b> | <b>-1.458.456</b> |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 4    | -26.970          | -21.902           |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            |      | <b>1.098.172</b> | <b>-1.480.358</b> |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder       |      | 0                | 949               |
| Finansielle indtægter                             |      | 77.140           | 0                 |
| Finansielle omkostninger                          |      | -349.011         | -286.419          |
| <b>Resultat før skat</b>                          |      | <b>826.301</b>   | <b>-1.765.828</b> |
| Skat af årets resultat                            | 5    | -249.767         | 385.638           |
| <b>Årets resultat</b>                             |      | <b>576.534</b>   | <b>-1.380.190</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>            |      |                  |                   |
| Overført resultat                                 |      | 576.534          | -1.380.190        |
|   |      | <b>576.534</b>   | <b>-1.380.190</b> |

**Balance pr. 31. december 2021**

|   | Note | 2021             | 2020             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 59.641           | 20.353           |
| Indretning af lejede lokaler                |      | 104.293          | 33.124           |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 6    | <b>163.934</b>   | <b>53.477</b>    |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder    | 7    | 5.500.000        | 5.500.000        |
| Deposita                                    | 8    | 190.400          | 190.400          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |      | <b>5.690.400</b> | <b>5.690.400</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |      | <b>5.854.334</b> | <b>5.743.877</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer                 |      | 50.000           | 50.000           |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <b>50.000</b>    | <b>50.000</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 51.256           | 8.688            |
| Andre tilgodehavender                       |      | 70.221           | 50.721           |
| Udskudt skatteaktiv                         |      | 0                | 245.877          |
| Selskabsskat                                |      | 0                | 52.000           |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag         |      | 89.694           | 155.540          |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 135.990          | 85.884           |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>347.161</b>   | <b>598.710</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>1.663.275</b> | <b>55.505</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |      | <b>2.060.436</b> | <b>704.215</b>   |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |      | <b>7.914.770</b> | <b>6.448.092</b> |

**Balance pr. 31. december 2021**

|  | <u>Note</u> | <u>2021</u>                    | <u>2020</u>                    |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Passiver</b>                                    |             |                                |                                |
| Virksomhedskapital                                 |             | 125.000                        | 125.000                        |
| Overkurs ved emission                              |             | 7.000                          | 7.000                          |
| Overført resultat                                  |             | -44.131                        | -620.664                       |
| <b>Egenkapital</b>                                 | <b>9</b>    | <b><u>87.869</u></b>           | <b><u>-488.664</u></b>         |
| Hensættelse til udskudt skat                       |             | 3.890                          | 0                              |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                |             | <b><u>3.890</u></b>            | <b><u>0</u></b>                |
| Anden gæld   |             | 2.194.444                      | 2.769.072                      |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | <b>10</b>   | <b><u>2.194.444</u></b>        | <b><u>2.769.072</u></b>        |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 10          | 574.628                        | 546.662                        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |             | 94.590                         | 397.453                        |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                  |             | 1.201.567                      | 1.016.780                      |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse              |             | 82.946                         | 98.882                         |
| Selskabsskat                                       |             | 41.694                         | 0                              |
| Anden gæld   |             | 3.633.142                      | 2.107.907                      |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |             | <b><u>5.628.567</u></b>        | <b><u>4.167.684</u></b>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    |             | <b><u>7.823.011</u></b>        | <b><u>6.936.756</u></b>        |
| <b>Passiver i alt</b>                              |             | <b><u><u>7.914.770</u></u></b> | <b><u><u>6.448.092</u></u></b> |

**Egenkapitalopgørelse**

|                           | Virksomheds-<br>kapital | Overkurs ved<br>emission | Overført<br>resultat | I alt         |
|---------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|---------------|
| Egenkapital primo         | 125.000                 | 7.000                    | -620.665             | -488.665      |
| Årets resultat            | 0                       | 0                        | 576.534              | 576.534       |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>125.000</b>          | <b>7.000</b>             | <b>-44.131</b>       | <b>87.869</b> |

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har været 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.

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.

|  | <u>2021</u>             | <u>2020</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>2 Andre driftsindtægter</b>                             |                         |                         |
| Kompensation, faste omkostninger                           | 489.514                 | 300.247                 |
| Kompensation, løn  | <u>729.856</u>          | <u>382.382</u>          |
|  | <b><u>1.219.370</u></b> | <b><u>682.629</u></b>   |
| <br>   |                         |                         |
| <b>3 Personaleomkostninger</b>                             |                         |                         |
| Lønninger  | 3.190.263               | 3.334.788               |
| Pensioner  | 1.884                   | 2.602                   |
| Andre omkostninger til social sikring                      | <u>87.668</u>           | <u>153.860</u>          |
|  | <b><u>3.279.815</u></b> | <b><u>3.491.250</u></b> |
| <br>   |                         |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere             | <u>6</u>                | <u>12</u>               |
| <br>   |                         |                         |
| <b>4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b> |                         |                         |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver                     | <u>26.970</u>           | <u>21.902</u>           |
|  | <b><u>26.970</u></b>    | <b><u>21.902</u></b>    |

## Noter

|                                     | <u>2021</u>                                   | <u>2020</u>                     |
|-------------------------------------|---|---------------------------------|
| <b>5 Skat af årets resultat</b>     |   |                                 |
| Årets aktuelle skat                 | 0   | -155.540                        |
| Årets udskudte skat                 | <u>249.767</u>                                | <u>-230.098</u>                 |
|                                     | <b><u>249.767</u></b>                         | <b><u>-385.638</u></b>          |
| <br>                                |   |                                 |
| <b>6 Materielle anlægsaktiver</b>   |   |                                 |
|                                     | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar | Indretning af<br>lejede lokaler |
| Kostpris primo                      | <u>783.343</u>                                | <u>62.109</u>                   |
| Tilgang i årets løb                 | <u>50.652</u>                                 | <u>86.775</u>                   |
| Kostpris ultimo                     | <u>833.995</u>                                | <u>148.884</u>                  |
| Af- og nedskrivninger primo         | <u>762.990</u>                                | <u>28.985</u>                   |
| Årets afskrivninger                 | <u>11.364</u>                                 | <u>15.606</u>                   |
| Af- og nedskrivninger ultimo        | <u>774.354</u>                                | <u>44.591</u>                   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b><u>59.641</u></b>                          | <b><u>104.293</u></b>           |



## Noter

|   | <u>2021</u>             | <u>2020</u>             |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> |                         |                         |
| Kostpris primo                                    | 5.500.000               | 5.500.000               |
| 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:

| <u>Navn</u>                    | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|--------------------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Restaurant Kanal<br>Caféen ApS | København       | 100%             | 202.140            | 77.140                |

## 8 Finansielle anlægsaktiver

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

## 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.

## Noter

### 10 Langfristede gældsforpligtelser

|            | Gæld<br>primo    | Gæld<br>ultimo   | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år |
|------------|------------------|------------------|--------------------|------------------------|
| Anden gæld | 3.315.734        | 2.769.072        | 574.628            | 0                      |
|            | <b>3.315.734</b> | <b>2.769.072</b> | <b>574.628</b>     | <b>0</b>               |

### 11 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2022 eller senere.

### 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.