

**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 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 3. juni 2020

---

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 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 2020

### 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 2019 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 revisorers Etske 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 2020

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 2019

Stiftet: 29. februar 2008

Regnskabsår: 12. 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 2019 udviser et overskud på kr. 468.843, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 891.526.

### 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 2019 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 2019 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. 13.800 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 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.

#### 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 gældsmetode 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 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.987.573</b>	<b>4.625.217</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-4.685.114</u>	<u>-4.429.043</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>302.459</b>	<b>196.174</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-36.579</u>	<u>-25.931</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>265.880</b>	<b>170.243</b>
Finansielle indtægter		575.561	590.204
Finansielle omkostninger		<u>-396.564</u>	<u>-422.255</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>444.877</b>	<b>338.192</b>
Skat af årets resultat	3	<u>23.966</u>	<u>-133.071</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>468.843</u></b>	<b><u>205.121</u></b>
Foreslået udbytte		0	100.000
Ekstraordinært udbytte		110.000	0
Overført resultat		<u>358.843</u>	<u>105.121</u>
		<b><u>468.843</u></b>	<b><u>205.121</u></b>

**Balance pr. 31. december 2019**

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.833	25.590
Indretning af lejede lokaler		45.546	57.968
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>75.379</b>	<b>83.558</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	5.500.000	5.500.000
Deposita	6	190.400	190.400
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>5.690.400</b>	<b>5.690.400</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.765.779</b>	<b>5.773.958</b>
Råvarer og hjælpematerialer		125.000	125.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		78.419	87.184
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		575.561	584.081
Andre tilgodehavender		25.086	0
Udskudt skatteaktiv		15.779	18.520
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		161.458	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>856.303</b>	<b>689.785</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>842.344</b>	<b>604.320</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.823.647</b>	<b>1.419.105</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>7.589.426</b>	<b>7.193.063</b>

**Balance pr. 31. december 2019**

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		7.000	7.000
Overført resultat		759.526	400.683
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100.000
<b>Egenkapital</b>	7	<b><u>891.526</u></b>	<b><u>632.683</u></b>
Anden gæld		<u>3.894.123</u>	<u>4.388.864</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.894.123</u></b>	<b><u>4.388.864</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		11.527	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		711.815	364.126
Gæld til tilknyttede virksomheder		649.153	672.519
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		41.644	25.980
Selskabsskat		102.751	75.234
Anden gæld		<u>1.286.887</u>	<u>1.033.657</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.803.777</u></b>	<b><u>2.171.516</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>6.697.900</u></b>	<b><u>6.560.380</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>7.589.426</u></b>	<b><u>7.193.063</u></b>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.452.465	4.278.293
Pensioner	4.146	0
Andre omkostninger til social sikring	122.521	114.009
Andre personaleomkostninger	<u>105.982</u>	<u>36.741</u>
	<b><u>4.685.114</u></b>	<b><u>4.429.043</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	24.157	21.790
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>12.422</u>	<u>4.141</u>
	<b><u>36.579</u></b>	<b><u>25.931</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-26.707	0
Årets udskudte skat	<u>2.741</u>	<u>133.071</u>
	<b><u>-23.966</u></b>	<b><u>133.071</u></b>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	754.943	62.109
Tilgang i årets løb	28.400	0
Kostpris ultimo	<u>783.343</u>	<u>62.109</u>
Af- og nedskrivninger primo	729.353	4.141
Årets afskrivninger	24.157	12.422
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>753.510</u>	<u>16.563</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>29.833</u></b>	<b><u>45.546</u></b>

### 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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%	704.851	579.851

## Noter

### 6 Finansielle anlægsaktiver

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

### 7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret	Foreslået ekstraordinær t udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	7.000	400.683	100.000	0	632.683
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-100.000	-110.000	-210.000
Årets resultat	0	0	358.843	0	110.000	468.843
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>7.000</b>	<b>759.526</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>891.526</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.

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab 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.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.