

**Kanal Cafeen af 1852 ApS**

**Frederiksholms Kanal 18**

**1220 København K**

**CVR-nr. 31 28 03 38**

**Årsrapport for 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 24. maj 2024

---

Per Helmuth Espersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	10
Balance pr. 31. december 2023	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 14. maj 2024

### Direktion

Dorthe Rikke Sander

Per Helmuth Espersen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kanal Cafeen af 1852 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 14. maj 2024

M2&Co.  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen  
statsautoriseret revisor  
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 2023

Stiftet: 29. februar 2008

Regnskabsår: 16. regnskabsår

Hjemsted: København

### Direktion

Dorthe Rikke Sander  
Per Helmuth Espersen

### Revisor

M2&Co.  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Købmagergade 67, 2. tv  
1150 København K

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 24. maj 2024 på selskabets  
adresse.

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 17.332, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.356.026.

### 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 2023 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 2023 er aflagt i DKK

### 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, herunder coronastøtte samt lønrefusion.

### 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.

### Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

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 administrationselskab 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:

	<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

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

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

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

#### 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 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>6.066.037</b>	<b>6.196.718</b>
Personaleomkostninger	2	-6.284.058	-5.369.386
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-218.021</b>	<b>827.332</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-93.249	-80.961
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-311.270</b>	<b>746.371</b>
Finansielle indtægter	3	574.173	1.070.872
Finansielle omkostninger	4	-418.657	-414.301
<b>Resultat før skat</b>		<b>-155.754</b>	<b>1.402.942</b>
Skat af årets resultat	5	138.422	347
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-17.332</u></b>	<b><u>1.403.289</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Overført resultat		-139.332	1.285.489
		<b><u>-17.332</u></b>	<b><u>1.403.289</u></b>

## Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023	2022
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	285.962	353.576
Indretning af lejede lokaler	6	48.881	74.516
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>334.843</b>	<b>428.092</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>6.025.243</b>	<b>6.118.492</b>
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		117.200	77.355
Andre tilgodehavender		11.400	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		187.218	163.768
Periodeafgrænsningsposter		7.614	7.614
<b>Tilgodehavender</b>		<b>323.432</b>	<b>248.737</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>683.019</b>	<b>1.152.975</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.056.451</b>	<b>1.451.712</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>7.081.694</b>	<b>7.570.204</b>

## Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.109.026	1.248.358
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>122.000</u>	<u>117.800</u>
<b>Egenkapital</b>	9	<b><u>1.356.026</u></b>	<b><u>1.491.158</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>13.707</u>	<u>9.319</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>13.707</u></b>	<b><u>9.319</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		614.339	0
Anden gæld		<u>2.162.388</u>	<u>1.686.421</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	10	<b><u>2.776.727</u></b>	<b><u>1.686.421</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	634.931	508.023
Modtagne forudbetalinger fra kunder		56.595	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		482.488	196.994
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	959.561
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		62.918	58.835
Selskabsskat		0	191.132
Anden gæld		<u>1.698.302</u>	<u>2.468.761</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.935.234</u></b>	<b><u>4.383.306</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>5.711.961</u></b>	<b><u>6.069.727</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>7.081.694</u></b>	<b><u>7.570.204</u></b>
Eventualforpligtelser	11		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	1.248.358	117.800	1.491.158
Betalt ordinært udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	-139.332	122.000	-17.332
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>1.109.026</u></b>	<b><u>122.000</u></b>	<b><u>1.356.026</u></b>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>1 Andre driftsindtægter</b>		
Faste omkostninger - Erhvervsstyrelsen	0	128.166
Lønrefusioner - Erhvervsstyrelsen	812.560	393.426
Refusion løn vedr. Corona	-237.784	53.897
	<b><u>574.776</u></b>	<b><u>575.489</u></b>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	6.143.775	5.246.793
Pensioner	5.717	3.407
Andre omkostninger til social sikring	134.566	119.186
	<b><u>6.284.058</u></b>	<b><u>5.369.386</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>12</u>	<u>8</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter af andre kapitalandele	<u>574.173</u>	<u>1.070.872</u>
	<b><u>574.173</u></b>	<b><u>1.070.872</u></b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	57.375	39.807
Andre finansielle omkostninger	<u>361.282</u>	<u>374.494</u>
	<b><u>418.657</u></b>	<b><u>414.301</u></b>



## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-151.218	67.364
Årets udskudte skat	4.388	5.429
Regulering af skat vedrørende tidligere år	8.408	-73.140
	<u><b>-138.422</b></u>	<u><b>-347</b></u>

**6 Materielle anlægsaktiver**

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris primo	1.179.114	0
Tilgang i årets løb	0	148.884
Kostpris ultimo	<u>1.179.114</u>	<u>148.884</u>
Af- og nedskrivninger primo	825.538	74.368
Årets afskrivninger	67.614	25.635
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>893.152</u>	<u>100.003</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>285.962</b></u>	<u><b>48.881</b></u>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
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:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Restaurant Kanal Caféen ApS	København	100%	727.069	602.069

## 8 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris primo	<u>190.400</u>
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 DKK 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 primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	614.339	0	0
Anden gæld	2.194.444	2.797.319	634.931	0
	<b>2.194.444</b>	<b>3.411.658</b>	<b>634.931</b>	<b>0</b>

### 11 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået leasingaftaler hvor der en eventualforpligtelse på t.kr. 150.