

**Henckel & Witt**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**  
Winghouse Ørestads Boulevard 73  
2300 København S

**Henckel & Witt**  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

revisor@clauswitt.dk  
tlf.: +45 88 96 95 70  
www.clauswitt.dk

# **Christianshavns Færgecafé ApS**

**Christianshavns Kanal 3**  
**1406 København K**

**CVR-nr. 34 69 16 65**

**Årsrapport for 2018**  
**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 1. marts 2019

---

Jens Chr. Dahl  
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 2018	10
Balance pr. 31. december 2018	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Christianshavns Færgecafé 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 1. marts 2019

### Direktion

Erik Frandsen

### Bestyrelse

Jens Christian Dahl  
formand

Erik Frandsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Christianshavns Færgecafé ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Christianshavns Færgecafé ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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 1. marts 2019

### **Henckel & Witt**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 39 18 86 78

Claus Witt  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne10028

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Christianshavns Færgecafé ApS

Christianshavns Kanal 3  
1406 København K

Telefon: 32544624

Hjemmeside: [www.færgecafeen.dk](http://www.færgecafeen.dk)

CVR-nr.: 34 69 16 65

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 22. august 2012

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: København

### Bestyrelse

Jens Christian Dahl, formand  
Erik Frandsen

### Direktion

Erik Frandsen

### Revisor

Henckel & Witt  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Winghouse Ørestads Boulevard 73  
2300 København S

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 1. marts 2019 på selskabets  
adresse.

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 839.676, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.811.904.

### 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 Christianshavns Færgecafé ApS for 2018 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 2018 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

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 posterings direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Goodwill*

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel restværdi efter brugstiden.

Kostpris omfatter anskaffelsespris med tillæg af omkostninger der er direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### 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

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.904.042</b>	<b>5.063.128</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-5.358.626</u>	<u>-4.050.649</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.545.416</b>	<b>1.012.479</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-316.001</u>	<u>-465.331</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.229.415</b>	<b>547.148</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-12.242</u>	<u>-24.774</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.217.173</b>	<b>522.374</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-377.497</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>839.676</u></b>	<b><u>522.374</u></b>
Foreslået udbytte		54.000	51.700
Overført resultat		<u>785.676</u>	<u>470.674</u>
		<b><u>839.676</u></b>	<b><u>522.374</u></b>

## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	8.333
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>8.333</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		915.326	819.591
Indretning af lejede lokaler		619.675	747.150
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>1.535.001</b>	<b>1.566.741</b>
Deposita		183.827	149.826
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>183.827</b>	<b>149.826</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.718.828</b>	<b>1.724.900</b>
Råvarer og hjælpematerialer		100.000	100.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		250.040	101.893
Andre tilgodehavender		24.000	0
Periodeafgrænsningsposter		372.212	45.695
<b>Tilgodehavender</b>		<b>646.252</b>	<b>147.588</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.022.072</b>	<b>1.292.825</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.768.324</b>	<b>1.540.413</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.487.152</b>	<b>3.265.313</b>

## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.677.904	892.227
Foreslået udbytte for regnskabsåret		54.000	51.700
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>1.811.904</u></b>	<b><u>1.023.927</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		142.594	97.671
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>142.594</u></b>	<b><u>97.671</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.121.944	1.088.614
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		296.829	259.088
Selskabsskat		229.398	0
Anden gæld		884.483	796.013
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.532.654</u></b>	<b><u>2.143.715</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.532.654</u></b>	<b><u>2.143.715</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.487.152</u></b>	<b><u>3.265.313</u></b>
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.181.646	3.972.771
Pensioner	105.905	95.399
Andre omkostninger til social sikring	139.336	140.630
Andre personaleomkostninger	<u>-68.261</u>	<u>-158.151</u>
	<b><u>5.358.626</u></b>	<b><u>4.050.649</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>11</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renter, nærtstående parter	<u>12.242</u>	<u>24.774</u>
	<b><u>12.242</u></b>	<b><u>24.774</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	227.150	0
Årets udskudte skat	44.923	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>105.424</u>	<u>0</u>
	<b><u>377.497</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

### 4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2018	250.000
Kostpris 31. december 2018	250.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	241.667
Årets afskrivninger	8.333
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	250.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u><u>0</u></u></b>

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2018	1.914.524	1.233.013
Tilgang i årets løb	275.928	0
Kostpris 31. december 2018	2.190.452	1.233.013
Opskrivninger 1. januar 2018	0	0
Opskrivninger 31. december 2018	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	1.094.933	485.863
Årets afskrivninger	180.193	127.475
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	1.275.126	613.338
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u><u>915.326</u></u></b>	<b><u><u>619.675</u></u></b>



## Noter

### 6 Egenkapital

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	892.228	51.700	1.023.928
Betalt ordinært udbytte	0	0	-51.700	-51.700
Årets resultat	0	785.676	54.000	839.676
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>1.677.904</u></b>	<b><u>54.000</u></b>	<b><u>1.811.904</u></b>

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### 7 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Erik Frandsen  
 Skelbækgade 34, 2. th.  
 1717 København V