

Christianshavns Færgecafé ApS

**Christianshavns Kanal 3
1406 København K**

CVR-nr. 34 69 16 65

Årsrapport for 2017
Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. maj 2018

Jens Chr. Dahl
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2017 | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 22. maj 2018

Direktion

Erik Frandsen

Bestyrelse

Jens Christian Dahl
formand

Peter Frandsen

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 2017 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 22. maj 2018

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

CVR-nr.: 34 69 16 65

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 22. august 2012

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: København

Bestyrelse

Jens Christian Dahl, formand
Peter Frandsen
Erik Frandsen

Direktion

Erik Frandsen

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 22. maj 2018 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 2017 udviser et overskud på kr. 522.374, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.023.927.

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 2017 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 2017 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 ved salg af varer, 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.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 5.063.128 | 4.779.306 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-4.050.649</u> | <u>-3.204.724</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 1.012.479 | 1.574.582 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-465.331</u> | <u>-405.565</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 547.148 | 1.169.017 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-24.774</u> | <u>-66.515</u> |
| Resultat før skat | | 522.374 | 1.102.502 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>0</u> | <u>-245.168</u> |
| Årets resultat | | <u>522.374</u> | <u>857.334</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 51.700 | 0 |
| Overført resultat | | <u>470.674</u> | <u>857.334</u> |
| | | <u>522.374</u> | <u>857.334</u> |

Balance pr. 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 8.333 | 58.333 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | 8.333 | 58.333 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 819.591 | 742.634 |
| Indretning af lejede lokaler | | 747.150 | 870.793 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 1.566.741 | 1.613.427 |
| Deposita | | 149.826 | 145.192 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 149.826 | 145.192 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.724.900 | 1.816.952 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 100.000 | 130.000 |
| Varebeholdninger | | 100.000 | 130.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 101.893 | 75.100 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 45.695 | 0 |
| Tilgodehavender | | 147.588 | 75.100 |
| Likvide beholdninger | | 1.292.825 | 1.821.727 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.540.413 | 2.026.827 |
| Aktiver i alt | | 3.265.313 | 3.843.779 |

Balance pr. 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Anpartskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 892.227 | 421.554 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 51.700 | 0 |
| Egenkapital | 6 | <u>1.023.927</u> | <u>501.554</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 97.671 | 97.671 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>97.671</u> | <u>97.671</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.088.614 | 1.042.137 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 0 | 1.300.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 259.088 | 259.088 |
| Selskabsskat | | 0 | 30.646 |
| Anden gæld | | 796.013 | 612.683 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.143.715</u> | <u>3.244.554</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.143.715</u> | <u>3.244.554</u> |
| Passiver i alt | | <u>3.265.313</u> | <u>3.843.779</u> |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 7 | | |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.972.771 | 3.091.812 |
| Pensioner | 95.399 | 52.400 |
| Andre omkostninger til social sikring | 140.630 | 114.578 |
| Andre personaleomkostninger | <u>-158.151</u> | <u>-54.066</u> |
| | <u>4.050.649</u> | <u>3.204.724</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>11</u> | <u>10</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Renter, nærtstående parter | <u>24.774</u> | <u>66.515</u> |
| | <u>24.774</u> | <u>66.515</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 30.646 |
| Årets udskudte skat | <u>0</u> | <u>214.522</u> |
| | <u>0</u> | <u>245.168</u> |

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> |
|--|----------------------------|
| Kostpris 1. januar 2017 | <u>250.000</u> |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>250.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017 | 191.667 |
| Årets afskrivninger | <u>50.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017 | <u>241.667</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u><u>8.333</u></u> |

5 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> | <u>Indretning af lejede lokaler</u> |
|--|--|---|
| Kostpris 1. januar 2017 | 1.545.879 | 1.233.013 |
| Tilgang i årets løb | <u>368.645</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>1.914.524</u> | <u>1.233.013</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017 | 803.245 | 362.220 |
| Årets afskrivninger | <u>291.688</u> | <u>123.643</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017 | <u>1.094.933</u> | <u>485.863</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u><u>819.591</u></u> | <u><u>747.150</u></u> |

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 2017 | 80.000 | 421.553 | 0 | 501.553 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>470.674</u> | <u>51.700</u> | <u>522.374</u> |
| Egenkapital 31. december 2017 | <u>80.000</u> | <u>892.227</u> | <u>51.700</u> | <u>1.023.927</u> |

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

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

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende samtlige anparter i selskabet:

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