



CHRISTIANSHAVNS

Færgecafé

CHRISTIANSHAVNS FÆRGECAFE ApS

Christianshavns Kanal 3
1406 København K

CVR nr. 34691665

Årsrapport
1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
14. maj 2024

Erik Frandsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledespåtegning 4

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 7

Årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023 11

Balance 31. dec. 2023 12

Noter 14

Selskabsoplysninger

Selskabet

CHRISTIANSHAVNS FÆRGECAFE ApS

Christianshavns Kanal 3

1406 København K

CVR-nr: 34691665

Stiftelsesdato: 22. aug. 2012

Direktion: Erik Frandsen

Regnskabsår: 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

Revisor

Navn og efternavn på revisor: Henrik Lund Jensen

Beskrivelse af revisor: Statsautoriseret revisor

Revisors MNE-nummer: mne36026

Firmanavn: Dansk Revision Hillerød

CVR-nr: 26580390

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023 for CHRISTIANSHAVNS FÆRGECAFE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. dec. 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det anbefales at årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 14. maj 2024

Direktion

Erik Frandsen
Adm. Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i CHRISTIANSHAVNS FÆRGECAFE ApS

Konklusion

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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

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

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.

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

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

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

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

Hillerød, 14. maj 2024

Dansk Revision Hillerød
CVR: 26580390

Henrik Lund Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne36026

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse udviser et overskud på kr. 3.704.144, og virksomhedens balance pr. 31. dec. 2023 udviser en egenkapital på kr. 5.093.820.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Der er foretaget rettelse af sammenligningstallene for så vidt angår løn refusioner m.v. under personaleomkostninger, som fremover medtages under andre driftsindtægter. Ændringen har ikke påvirket resultat og egenkapital.

Øvrig praksis er uændret.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter værdipapirer, renteindtægter og -omkostninger.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

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 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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Bruttoresultat	1	14.079.692	11.464.501
Personaleomkostninger	2	-8.740.897	-7.412.029
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-302.915	-331.470
Resultat før finansielle poster		5.035.880	3.721.002
Andre finansielle indtægter	3	67.603	51.542
Øvrige finansielle omkostninger	4	-337.960	-232.541
Resultat før skat		4.765.523	3.540.003
Skat af årets resultat		-1.061.379	-783.136
Årets resultat		3.704.144	2.756.867
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		4.000.000	3.000.000
Overført resultat		-295.856	-243.133
Årets resultat		3.704.144	2.756.867

Balance 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		401.057	423.473
Indretning af lejede lokaler		305.894	430.904
Materielle anlægsaktiver		706.951	854.377
Deposita		444.423	372.722
Finansielle anlægsaktiver		444.423	372.722
Anlægsaktiver i alt		1.151.374	1.227.099
Råvarer og hjælpematerialer		415.793	466.618
Varebeholdninger		415.793	466.618
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		313.540	211.595
Andre tilgodehavender		389.546	410.622
Periodeafgrænsningsposter		162.160	411.497
Tilgodehavender		865.246	1.033.714
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	958.116	897.370
Likvide beholdninger		9.221.803	5.398.882
Omsætningsaktiver i alt		11.460.958	7.796.584
Aktiver i alt		12.612.332	9.023.683

Balance 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		4.000.000	3.000.000
Overført resultat		1.013.820	1.309.674
		<u>5.093.820</u>	<u>4.389.674</u>
Egenkapital			
Hensættelse til udskudt skat		20.440	46.191
		<u>20.440</u>	<u>46.191</u>
Hensatte forpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		4.227.507	2.043.105
Kortfristede forudbetalinger fra kunder		59.062	30.478
Leverandører af varer og tjenesteydelser		550.643	392.771
Kortfristet skyldig skat		1.087.130	698.199
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse		55.367	110.503
Deposita, kortfristede gældsforpligtelser		12.480	14.250
Skyldig moms og afgifter		1.142.008	999.633
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. (kortfristet)		363.875	298.879
		<u>7.498.072</u>	<u>4.587.818</u>
Kortfristede forpligtelser			
Gældsforpligtelser		<u>7.498.072</u>	<u>4.587.818</u>
Passiver i alt		<u>12.612.332</u>	<u>9.023.683</u>

Noter

1. Oplysning om særlige poster

Andre driftsindtægter på kr. -177.141 vedrører difference i forbindelse med slutafregningen af Covid-19 kompensationer modtaget i 2020 og slutafregnet i 2023 og 2024.

Under andre tilgodehavender indgår tilgodehavender vedr. Covid-19 kompensationer med kr. 91.937 vedr. regulering af kompensationer modtaget i 2020 og 2021. Beløbet er udbetalt i forbindelse med slutafregningerne i 2024.

	2023	2022
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	7.269.857	6.546.218
Pensioner	1.297.995	677.230
Andre omkostninger til social sikring	93.829	86.346
Andre personaleomkostninger	79.216	102.235
I alt	8.740.897	7.412.029
Gennemsnitligt antal ansatte	21	19
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.716	0
Andre reguleringer af finansielle indtægter	65.887	51.542
I alt	67.603	51.542

	2023	2022
	kr.	kr.
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	41.070	81.391
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	296.890	0
Andre reguleringer af finansielle omkostninger	0	151.150
	<hr/>	<hr/>
I alt	337.960	232.541
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Børsnoterede aktier
	kr.
5. Andre værdipapirer og kapitalandele	
Dagsværdien af aktiverne pr. statusdato	958.116
Ændringer i dagsværdiregulering i resultatopgørelsen	65.783

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

8. Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter

Selskabet har indgået aftaler om lokaleleje for t.kr. 1.609 om året. Lejeaftalerne kan opsiges med 3 måneders varsel.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Henrik Lund Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Lund Jensen

Revisor

Revisor

ID: 1f54c311-b66a-4de0-a8fa-1727ae0fc103

Tidspunkt for underskrift: 14-05-2024 kl.: 14:05:33

Underskrevet med MitID



Erik Frandsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erik Frandsen

Adm. Direktør

Adm. Direktør

ID: 8e57110a-8a80-42f4-8114-1208b7909c14

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2024 kl.: 10:28:38

Underskrevet med MitID



Erik Frandsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erik Frandsen

Adm. Direktør

Dirigent

ID: 8e57110a-8a80-42f4-8114-1208b7909c14

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2024 kl.: 10:28:38

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: c55f2dwKwJP251780128

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.