

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



(CVR-nr. 37999687)

Christianshavns Bådudlejning og Café ApS

Overgaden Neden Vandet 29, 1414 København K

CVR-nr. 28 84 54 21

Årsrapport for 2021

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 7/6 2022

Dirigent
Niels Heide-Jørgensen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i restaurationsdrift og bådudlejning.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter. De økonomiske forhold, er i 2021 påvirket af Covid-19 kompensation på kr. 292.895. Til trods for de tab og udfordringer Covid-19 har medført, er det ledelsens opfattelse, at vi stadig vil kunne videreføre forretningen på økonomisk forsvarlig vis i 2022 og styrke grundlaget i årene herefter. Derudover er de økonomiske forhold påvirket af, at der er foretaget nedskrivning af tilgodehavende med tilknyttede virksomheder. Der henvises til note 5 herom.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Christianshavns Bådudlejning og Café ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 7. juni 2022

Direktion

Niels Heide-Jørgensen

Bagge Algreen-Ussing

Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten

Til den daglige ledelse i Christianshavns Bådudlejning og Café ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Christianshavns Bådudlejning og Café ApS for 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 7. juni 2022

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Ulrik Dahl
registreret revisor
mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsmkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner, personaleomkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 %. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varelager er målt til kostpris. Der nedskrives til nettorealisationssværdien, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationssværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2021

Note		2021	2020
		kr.	kr.
	Bruttofortjeneste	3.403.774	2.396.738
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-2.699.582	-2.385.654
2	Afskrivninger	-39.588	-28.462
	Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	<u>-335.036</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	329.568	-17.378
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle indtægter, koncern	38.272	24.127
	Finansielle udgifter	<u>-12.749</u>	<u>-10.552</u>
	Resultat før skat	355.091	-3.803
3	Beregnete skatter	<u>-144.479</u>	<u>-14.004</u>
	Årets resultat	<u><u>210.612</u></u>	<u><u>-17.807</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	210.612	-17.807
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>210.612</u></u>	<u><u>-17.807</u></u>

Balance pr. 31/12 2021

Note	31/12 2021	31/12 2020
	kr.	kr.
AKTIVER		
Driftsmidler og inventar	<u>129.125</u>	<u>131.373</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>129.125</u>	<u>131.373</u>
Depositum	<u>19.679</u>	<u>19.679</u>
2 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>19.679</u>	<u>19.679</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>148.804</u>	<u>151.052</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>18.500</u>	<u>18.500</u>
Varebeholdninger i alt	<u>18.500</u>	<u>18.500</u>
3 Udskudt skatteaktiv	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	967.751	828.368
Periodeafgrænsningsposter	27.000	0
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>70.175</u>
Tilgodehavender i alt	<u>994.751</u>	<u>898.543</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.961.922</u>	<u>1.617.200</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.975.173</u>	<u>2.534.243</u>
Aktiver i alt	<u><u>3.123.977</u></u>	<u><u>2.685.295</u></u>

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	2.629.997	2.323.192
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	58.372	56.694
Andre personaleudgifter	11.213	5.768
	<u>2.699.582</u>	<u>2.385.654</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>7</u>	<u>7</u>
2 Anlægsaktiver	<u>Materielle</u>	<u>Finansielle</u>
	Driftsmidler	Depositum
	og inventar	
Anskaffelsessum pr. 1/1 2021	581.785	19.679
Tilgang	37.340	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2021	<u>619.125</u>	<u>19.679</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2021	450.412	0
Afskrivninger i året	39.588	0
Tilbageførte afskrivninger	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2021	<u>490.000</u>	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2021	<u>129.125</u>	<u>19.679</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	144.479	0
Regulering, udskudt skat	0	14.004
	<u>144.479</u>	<u>14.004</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

4 **Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Logbog Holding ApS som administrationselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet har indgået lejekontrakter med en opsigelsesperiode på 3 måneder. Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør ca. kr. 35.460.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

5 **Særlige poster**

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktér.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket positivt grundet kompensation som følge af Covid-19 samt nedskrivning af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2021
	kr.
Indtægter	
Kompensation ifm. Covid-19	<u>292.895</u>
Omkostninger	
Nedskrivning tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>-335.036</u>
Særlige poster indgår på følgende linje i årsregnskabet:	
Bruttofortjeneste	292.895
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	<u>-335.036</u>
Resultat af særlige poster, netto	<u>-42.141</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Bagge Algreen-Ussing

Direktør

Serienummer: 38fc82b7-b0c3-4d92-a102-c656bdafb980

IP: 188.126.xxx.xxx

2022-06-07 14:22:15 UTC



Niels Heide-Jørgensen

Direktør

Serienummer: b0dcc6b2-0f62-4191-a6d8-3ca72c4cf137

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-06-08 14:11:57 UTC



Ulrik Dahl

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-528371923109

IP: 80.198.xxx.xxx

2022-06-08 14:13:23 UTC



Niels Heide-Jørgensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-933875480209

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-06-08 14:16:46 UTC



Penneo dokumentnøgle: JSHV7-D13TZ-FBPTA-C8EKE-J864P-UPTDQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>