

Christianshavns Bådudlejning og Café ApS

Overgaden Neden Vandet 29, 1414 København K

CVR-nr. 28 84 54 21

Årsrapport for 2023

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 12/6 2024



Dirigent

Niels Heide-Jørgensen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i restaurationsdrift og bådudlejning.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er negativt påvirket, som følge af nedskrivning af mellemværender.

Der er herudover ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2023.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 12. juni 2024


Niels Heide Jørgensen

Direktion


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 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 12. juni 2024

JS Revision

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



Ulrik Dahl

registreret revisor

mnc35884

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 salgskomkostninger, 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.

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 2023

| Note | | 2023 | 2022 |
|------|--|----------------------|-----------------------|
| | | kr. | kr. |
| | Bruttofortjeneste | 4.226.395 | 3.579.935 |
| | Udgifter | | |
| 1 | Personaleudgifter | -3.825.713 | -3.058.591 |
| 2 | Afskrivninger | -42.700 | -42.700 |
| | Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger | <u>-219.447</u> | <u>-213.220</u> |
| | Resultat før finansiering | 138.535 | 265.424 |
| | Finansielle indtægter, koncern | 47.206 | 38.661 |
| | Finansielle udgifter | <u>-15.587</u> | <u>-17.400</u> |
| | Resultat før skat | 170.154 | 286.685 |
| 3 | Beregnete skatter | <u>-94.338</u> | <u>-112.863</u> |
| | Årets resultat | <u><u>75.816</u></u> | <u><u>173.822</u></u> |
| | Resultatdisponering | | |
| | Overført til næste år | 75.816 | 173.822 |
| | Udbytte | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | <u><u>75.816</u></u> | <u><u>173.822</u></u> |

Balance pr. 31/12 2023

| Note | | 31/12 2023 | 31/12 2022 |
|------|--|------------------|------------------|
| | AKTIVER | kr. | kr. |
| | Driftsmidler og inventar | <u>43.725</u> | <u>86.425</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>43.725</u> | <u>86.425</u> |
| | Depositum | <u>25.889</u> | <u>19.799</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>25.889</u> | <u>19.799</u> |
| 2 | Anlægsaktiver i alt | <u>69.614</u> | <u>106.224</u> |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | <u>18.500</u> | <u>18.500</u> |
| | Varebeholdninger i alt | <u>18.500</u> | <u>18.500</u> |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.013.725 | 977.485 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 51.122 | 0 |
| | Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 114.360 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.179.207</u> | <u>977.485</u> |
| | Likvide beholdninger i alt | <u>1.970.540</u> | <u>2.527.120</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>3.168.247</u> | <u>3.523.105</u> |
| | Aktiver i alt | <u>3.237.861</u> | <u>3.629.329</u> |

Balance pr. 31/12 2023

| Note | 31/12 2023 | 31/12 2022 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| PASSIVER | | |
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført til næste år | 2.129.757 | 2.053.941 |
| Afsat udbytte | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>2.254.757</u> | <u>2.178.941</u> |
| | | |
| Kreditorer | 263.674 | 26.331 |
| Forudbetalinger fra kunder | 11.093 | 0 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | 94.338 | 112.863 |
| Gæld til kreditinstitutter | 882 | 793 |
| Anden gæld | 613.117 | 1.310.401 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>983.104</u> | <u>1.450.388</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>983.104</u> | <u>1.450.388</u> |
| | | |
| Passiver i alt | <u>3.237.861</u> | <u>3.629.329</u> |
| | | |
| 4 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v. | | |
| 5 Særlige poster | | |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---|--------------------|--------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 | | |
| Personaleudgifter | | |
| Gager og lønninger | 3.689.713 | 2.969.729 |
| Pensioner | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 80.921 | 71.935 |
| Andre personaleudgifter | 55.079 | 16.927 |
| | <u>3.825.713</u> | <u>3.058.591</u> |
| | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u>11</u> | <u>9</u> |
| | | |
| 2 | | |
| Anlægsaktiver | <u>Materielle</u> | <u>Finansielle</u> |
| | Driftsmidler | |
| | <u>og inventar</u> | <u>Depositum</u> |
| Anskaffelsessum pr. 1/1 2023 | 619.125 | 19.799 |
| Tilgang | 0 | 6.090 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum pr. 31/12 2023 | <u>619.125</u> | <u>25.889</u> |
| | | |
| Afskrivninger pr. 1/1 2023 | 532.700 | 0 |
| Afskrivninger i året | 42.700 | 0 |
| Tilbageførte afskrivninger | 0 | 0 |
| Afskrivninger pr. 31/12 2023 | <u>575.400</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Bogført værdi pr. 31/12 2023 | <u>43.725</u> | <u>25.889</u> |
| | | |
| | 2023 | 2022 |
| | kr. | kr. |
| 3 | | |
| Beregnete skatter | | |
| Beregnet selskabsskat | 94.338 | 112.863 |
| Regulering, udskudt skat | 0 | 0 |
| | <u>94.338</u> | <u>112.863</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 administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet har indgået lejekontrakter med en opsigelsesperiode på 3 måneder. Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør ca. kr. 39.000.

Selskabet af indgået leasingaftale. Rest forpligtelsen andrager ca. kr. 64.000.

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 indtjeningsskabende 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 negativt grundet nedskrivning af tilgodehavender 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.

2023

kr.

Omkostninger

Nedskrivning tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder -219.447

Særlige poster indgår på følgende linje i årsregnskabet:

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger -219.447

Resultat af særlige poster, netto -219.447