

Kanal Cafeen af 1852 ApS

Frederiksholms Kanal 18

1220 København K

CVR-nr. 31 28 03 38

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. juni 2025

Per Helmuth Espersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024	10
Balance pr. 31. december 2024	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Kanal Cafeen af 1852 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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 17. juni 2025

Direktion

Dorthe Rikke Sander

Per Helmuth Espersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Kanal Cafeen af 1852 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kanal Cafeen af 1852 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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

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

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

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

København, den 17. juni 2025

M2&Co.
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
statsautoriseret revisor
mne33231

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kanal Cafeen af 1852 ApS Frederiksholms Kanal 18 1220 København K
	CVR-nr.: 31 28 03 38
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024
	Stiftet: 29. februar 2008
	Regnskabsår: 17. regnskabsår
	Hjemsted: København
Direktion	Dorthe Rikke Sander Per Helmuth Espersen
Revisor	M2&Co. statsautoriseret revisionsaktieselskab Købmagergade 67, 2. tv 1150 København K
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 27. juni 2025 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af restauration og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på kr. 784.068, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 2.018.094.

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 Kanal Cafeen af 1852 ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024 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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder coronastøtte samt lønrefusion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kanal Cafeen af 1852 ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bruttofortjeneste		6.739.580	6.066.037
Personaleomkostninger	2	<u>-5.928.608</u>	<u>-6.284.058</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		810.972	-218.021
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-94.847</u>	<u>-93.249</u>
Resultat før finansielle poster		716.125	-311.270
Finansielle indtægter	3	604.180	574.173
Finansielle omkostninger	4	<u>-447.571</u>	<u>-418.657</u>
Resultat før skat		872.734	-155.754
Skat af årets resultat	5	<u>-88.666</u>	<u>138.422</u>
Årets resultat		<u>784.068</u>	<u>-17.332</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		135.000	122.000
Overført resultat		<u>649.068</u>	<u>-139.332</u>
		<u>784.068</u>	<u>-17.332</u>

Balance pr. 31. december 2024

	Note	2024	2023
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	257.610	285.962
Indretning af lejede lokaler	6	78.921	48.881
Materielle anlægsaktiver		336.531	334.843
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	5.500.000	5.500.000
Deposita	8	190.400	190.400
Finansielle anlægsaktiver		5.690.400	5.690.400
Anlægsaktiver i alt		6.026.931	6.025.243
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
Varebeholdninger		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		93.389	117.200
Andre tilgodehavender		26.900	11.400
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		173.448	187.218
Periodeafgrænsningsposter		63.123	7.614
Tilgodehavender		356.860	323.432
Likvide beholdninger		795.625	683.019
Omsætningsaktiver i alt		1.202.485	1.056.451
Aktiver i alt		7.229.416	7.081.694

Balance pr. 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.758.094	1.109.026
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>135.000</u>	<u>122.000</u>
Egenkapital	9	<u>2.018.094</u>	<u>1.356.026</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>16.221</u>	<u>13.707</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>16.221</u>	<u>13.707</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.044.612	614.339
Anden gæld		<u>1.583.312</u>	<u>2.162.388</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>2.627.924</u>	<u>2.776.727</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	667.415	634.931
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	56.595
Leverandører af varer og tjenesteydelser		267.177	482.488
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		67.588	62.918
Selskabsskat		207.600	0
Anden gæld		<u>1.357.397</u>	<u>1.698.302</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.567.177</u>	<u>2.935.234</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.195.101</u>	<u>5.711.961</u>
Passiver i alt		<u>7.229.416</u>	<u>7.081.694</u>
Eventualforpligtelser	11		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital primo	125.000	1.109.026	122.000	1.356.026
Betalt ordinært udbytte	0	0	-122.000	-122.000
Årets resultat	0	649.068	135.000	784.068
Egenkapital ultimo	125.000	1.758.094	135.000	2.018.094

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
1 Andre driftsindtægter		
Faste omkostninger - Erhvervsstyrelsen	245.859	0
Lønrefusioner - Erhvervsstyrelsen	0	812.560
Refusion løn vedr. Corona	-27.943	-237.784
	<u>217.916</u>	<u>574.776</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.710.849	6.143.775
Pensioner	2.714	5.717
Andre omkostninger til social sikring	215.045	134.566
	<u>5.928.608</u>	<u>6.284.058</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>12</u>	<u>12</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter af andre kapitalandele	602.069	574.173
Andre finansielle indtægter	2.111	0
	<u>604.180</u>	<u>574.173</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	71.899	57.375
Andre finansielle omkostninger	375.672	361.282
	<u>447.571</u>	<u>418.657</u>

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	86.152	-151.218
Årets udskudte skat	2.514	4.388
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>8.408</u>
	<u>88.666</u>	<u>-138.422</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris primo	1.179.114	148.884
Tilgang i årets løb	<u>42.300</u>	<u>54.235</u>
Kostpris ultimo	<u>1.221.414</u>	<u>203.119</u>
Af- og nedskrivninger primo	893.152	100.003
Årets afskrivninger	<u>70.652</u>	<u>24.195</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>963.804</u>	<u>124.198</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>257.610</u>	<u>78.921</u>

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	<u>5.500.000</u>	<u>5.500.000</u>
Kostpris ultimo	<u>5.500.000</u>	<u>5.500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.500.000</u>	<u>5.500.000</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Restaurant Kanal Caféen ApS	København	100%	737.036	612.036

8 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris primo	<u>190.400</u>
Kostpris ultimo	<u>190.400</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>190.400</u>

9 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

Noter

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	614.339	1.044.612	0	0
Anden gæld	2.797.319	2.250.727	667.415	0
	3.411.658	3.295.339	667.415	0

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2024 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået leasingaftaler hvor der er en eventualforpligtelse på t.kr. 120.