BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

# Kanalhuset ApS

Overgaden Oven Vandet 62 A, 1415 København K
CVR-nr. 40 96 77 29

## Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 24.05.22

Lennart Bent Lajboschitz
Dirigent

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Vi er et uafhængigt medlem af
det globale rådgivnings- og revisionsnetværk

**København**
Knud Højgaards Vej 9
2860 Søborg

Tel. 39 16 76 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

# Indholdsfortegnelse


| | |
|---|---|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 18 |

# Selskabsoplysninger m.v.

## Selskabet

Kanalhuset ApS
Overgaden Oven Vandet 62 A
1415 København K
Hjemsted: København
CVR-nr.: 40 96 77 29
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

## Direktion

Lennart Bent Lajboschitz

## Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

# Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Kanalhuset ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 24. maj 2022

**Direktionen**

Lennart Bent Lajboschitz

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

**Til den daglige ledelse i Kanalhuset ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kanalhuset ApS for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 24. maj 2022

**Beierholm**
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Nygaard
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne11743

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i hotel- og restaurationsdrift.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK -414.236 mod DKK -4.372.289 for tiden 28.11.19 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK -364.236.

*Oplysninger om fortsat drift*

Selskabets ultimative moderselskab har efter statusdagen ydet et skattefrit koncerntilskud, således selskabets kapital er fuldt ud reetableret.

## Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

# Resultatopgørelse

| Note | | 2021<br>DKK | 28.11.19<br>31.12.20<br>DKK |
|---|---|---|---|
| | **Bruttoresultat** | **5.860.923** | **-1.251.439** |
| 3 | Personaleomkostninger | -6.009.089 | -3.969.274 |
| | **Resultat før af- og nedskrivninger** | **-148.166** | **-5.220.713** |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -337.010 | -322.942 |
| | **Resultat af primær drift** | **-485.176** | **-5.543.655** |
| 4 | Finansielle omkostninger | -44.708 | -61.843 |
| | **Resultat før skat** | **-529.884** | **-5.605.498** |
| | Skat af årets resultat | 115.648 | 1.233.209 |
| | **Årets resultat** | **-414.236** | **-4.372.289** |

**Forslag til resultatdisponering**

| | | |
|---|---|---|
| Overført resultat | -414.236 | -4.372.289 |
| **I alt** | **-414.236** | **-4.372.289** |

# Balance

## AKTIVER

| Note | | 31.12.21<br>DKK | 31.12.20<br>DKK |
|---|---|---|---|
| | Indretning af lejede lokaler | 874.114 | 1.165.750 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 166.566 | 171.646 |
| | **Materielle anlægsaktiver i alt** | **1.040.680** | **1.337.396** |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **1.040.680** | **1.337.396** |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 123.177 | 68.655 |
| | **Varebeholdninger i alt** | **123.177** | **68.655** |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 489.446 | 138.842 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.755.168 | 0 |
| | Udskudt skatteaktiv | 56.389 | 77.359 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 136.618 | 1.155.850 |
| | Andre tilgodehavender | 111.083 | 165.378 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 51.511 | 47.940 |
| | **Tilgodehavender i alt** | **2.600.215** | **1.585.369** |
| | **Likvide beholdninger** | **207.319** | **716.668** |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **2.930.711** | **2.370.692** |
| | **Aktiver i alt** | **3.971.391** | **3.708.088** |

# Balance

## PASSIVER

| Note | | 31.12.21<br>DKK | 31.12.20<br>DKK |
|---|---|---|---|
| | Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Overført resultat | -414.236 | -4.372.289 |
| | **Egenkapital i alt** | **-364.236** | **-4.322.289** |
| 5 | Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.929.734 | 5.780.105 |
| 5 | Anden gæld | 0 | 141.515 |
| | **Langfristede gældsforpligtelser i alt** | **1.929.734** | **5.921.620** |
| 5 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 143.107 | 0 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 135.165 | 100.880 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 985.668 | 140.491 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 170.000 | 1.235.401 |
| | Anden gæld | 971.953 | 631.985 |
| | **Kortfristede gældsforpligtelser i alt** | **2.405.893** | **2.108.757** |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **4.335.627** | **8.030.377** |
| | **Passiver i alt** | **3.971.391** | **3.708.088** |

6 Eventualforpligtelser
7 Nærtstående parter

# Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|---|---|---|---|
| Egenkapitalopgørelse for 28.11.19 - 31.12.20 | | | |
| Indskudskapital i forbindelse med stiftelse | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -4.372.289 | -4.372.289 |
| Saldo pr. 31.12.20 | 50.000 | -4.372.289 | -4.322.289 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21 | | | |
| Saldo pr. 01.01.21 | 50.000 | -4.372.289 | -4.322.289 |
| Koncerntilskud | 0 | 4.372.289 | 4.372.289 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -414.236 | -414.236 |
| Saldo pr. 31.12.21 | 50.000 | -414.236 | -364.236 |

## 1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabets ultimative moderselskab har efter statusdagen ydet et skattefrit koncerntilskud, således selskabets kapital er fuldt ud reetableret.

## 2. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

| Særlige poster: | Indregnet i resultatopgørelsen under: | 2021<br>DKK | 28.11.19<br>31.12.20<br>DKK |
|---|---|---|---|
| Offentlige tilskud | Andre driftsindtægter | 1.684.020 | 294.290 |
| I alt | | 1.684.020 | 294.290 |

Offentlige tilskud omfatter tilskud fra COVID-19 støtteordningen for faste omkostninger og lønkompensation.

## 3. Personaleomkostninger

| | | |
|---|---|---|
| Lønninger | 5.549.417 | 3.591.329 |
| Pensioner | 310.053 | 267.640 |
| Andre omkostninger til social sikring | 125.755 | 63.594 |
| Andre personaleomkostninger | 23.864 | 46.711 |
| I alt | 6.009.089 | 3.969.274 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 16 | 9 |

| | 2021<br>DKK | 28.11.19<br>31.12.20<br>DKK |
|---|---|---|

## 4. Finansielle omkostninger

| | | |
|---|---|---|
| Renter, tilknyttede virksomheder | 38.357 | 57.229 |
| Øvrige finansielle omkostninger i alt | 6.351 | 4.614 |
| I alt | 44.708 | 61.843 |

## 5. Langfristede gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Afdrag første år | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 31.12.21 | Gæld i alt 31.12.20 |
|---|---|---|---|---|
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 1.929.734 | 1.929.734 | 5.780.105 |
| Anden gæld | 143.107 | 0 | 143.107 | 141.515 |
| I alt | 143.107 | 1.929.734 | 2.072.841 | 5.921.620 |

## 6. Eventualforpligtelser

*Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 7. Nærtstående parter

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Mitco Holding ApS, København.

## 8. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### RESULTATOPGØRELSE

#### Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest-værdi, procent |
|---|---|---|
| Indretning af lejede lokaler | 5 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 0 |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

**8. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.