Karma Herning Centret ApS

Weysesvej 4, 7400 Herning

CVR-nr. 36 72 33 51

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

This document has esignatur Agreement-ID: 9eb76aYsXxS251533364

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. januar 2024

Mustafa Catalgøl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

This document has esignatur Agreement-ID: 9eb76aYsXxS251533364

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Karma Herning Centret ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 31. januar 2024

Direktion

Mustafa Catalgøl

This document has esignatur Agreement-ID: 9eb76aYsXxS251533364

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Karma Herning Centret ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Karma Herning Centret ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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 revisorers 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 revisorers 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 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.

This document has esignatur Agreement-ID: 9eb76aYsXxS251533364

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentligt 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.

Herning, den 31. januar 2024

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tommy H. Andersen
statsautoriseret revisor
mne31399

This document has esignatur Agreement-ID: 9eb76aYsXxS251533364

Selskabsoplysninger

Selskabet	Karma Herning Centret ApS Weysesvej 4 7400 Herning	
	Telefon:	97222000
	Hjemmeside:	www.cafekarma.dk
	CVR-nr.:	36 72 33 51
	Stiftet:	23. april 2015
	Hjemsted:	Herning
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Mustafa Catalgøl	
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning	
Bankforbindelse	Nykredit Bank, Dalgasgade 23, 7400 Herning	
Modervirksomhed	Catalgøl Holding ApS	

This document has esignatur Agreement-ID: 9eb76aYsXxS251533364

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af café i Herning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.580 t.kr. mod 2.817 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2 t.kr. mod 287 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

This document has esignatur Agreement-ID: 9eb76aYsXxS251533364

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karma Herning Centret ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

This document has esignatur Agreement-ID: 9eb76aYsXxS251533364

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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 (fuld fordeling).

This document has esignatur Agreement-ID: 9eb76aYsXxS251533364

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

This document has esignatur Agreement-ID: 9eb76aYsXxS251533364

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af deposita og måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

This document has esignatur Agreement-ID: 9eb76aYsXxS251533364

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital
Udbytte
Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Karma Herning Centret ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser
Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter
Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

This document has esignatur Agreement-ID: 9eb76aYsXxS251533364

Anvendt regnskabspraksis

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, mellemregning med tilknyttede virksomheder og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

This document has esignatur Agreement-ID: 9eb76aYsXxS251533364

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2022/23	2021/22
	Bruttofortjeneste	**2.580.419**	**2.817.291**
2	Personaleomkostninger	-2.307.074	-1.957.868
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-264.182	-321.466
	Andre driftsomkostninger	0	-197.416
	Driftsresultat	**9.163**	**340.541**
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	29.097	43.173
	Øvrige finansielle omkostninger	-28.192	-16.802
	Resultat før skat	**10.068**	**366.912**
3	Skat af årets resultat	-7.863	-80.118
	Årets resultat	**2.205**	**286.794**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	1.300.000
	Overføres til overført resultat	2.205	0
	Disponeret fra overført resultat	0	-1.013.206
	Disponeret i alt	**2.205**	**286.794**

This document has esignatur Agreement-ID: 9eb76aYsXxS251533364

Balance 30. juni

Aktiver

Note		2023	2022
	Anlægsaktiver		
4	Goodwill	25.000	50.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	25.000	50.000
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	300.994	377.799
6	Indretning af lejede lokaler	351.560	464.468
	Materielle anlægsaktiver i alt	652.554	842.267
7	Andre tilgodehavender	263.915	197.885
	Finansielle anlægsaktiver i alt	263.915	197.885
	Anlægsaktiver i alt	**941.469**	**1.090.152**
	Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	283.353	206.216
	Varebeholdninger i alt	283.353	206.216
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	78.328	42.320
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	414.465	1.069.464
	Andre tilgodehavender	81.600	0
	Tilgodehavender i alt	574.393	1.111.784
	Likvide beholdninger	396.175	802.658
	Omsætningsaktiver i alt	**1.253.921**	**2.120.658**
	Aktiver i alt	**2.195.390**	**3.210.810**

This document has esignatur Agreement-ID: 9eb76aYsXxS251533364

Balance 30. juni

Passiver

Note		2023	2022
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	126.253	124.048
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.300.000
	Egenkapital i alt	**176.253**	**1.474.048**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	95.637	118.354
	Hensatte forpligtelser i alt	**95.637**	**118.354**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.134.157	238.396
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	11.443
	Selskabsskat	30.580	102.828
	Anden gæld	677.441	1.176.551
	Periodeafgrænsningsposter	81.322	89.190
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.923.500	1.618.408
	Gældsforpligtelser i alt	**1.923.500**	**1.618.408**
	Passiver i alt	**2.195.390**	**3.210.810**

1 Særlige poster

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

This document has esignatur Agreement-ID: 9eb76aYsXxS251533364

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	1.137.254	0	1.187.254
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.013.206	1.300.000	286.794
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	124.048	1.300.000	1.474.048
Udloddet udbytte	0	0	-1.300.000	-1.300.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.205	0	2.205
	50.000	**126.253**	**0**	**176.253**

This document has esignatur Agreement-ID: 9eb76aYsXxS251533364

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2022/23	2021/22
	Årets resultat	2.205	286.794
10	Reguleringer	221.671	308.968
11	Ændring i driftskapital	194.038	669.214
	Pengestrømme fra drift før finansielle poster	417.914	1.264.976
	Renteindbetalinger og lignende	29.097	43.176
	Renteudbetalinger og lignende	-28.192	-16.802
	Pengestrøm fra ordinær drift	418.819	1.291.350
	Betalt selskabsskat	-102.828	-106.062
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	**315.991**	**1.185.288**
	Køb af materielle anlægsaktiver	0	-65.647
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-66.030	-36.762
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	**-66.030**	**-102.409**
	Betalt udbytte	-1.300.000	0
	Ændring i mellemregning med tilknyttede virksomheder	643.556	-389.056
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	**-656.444**	**-389.056**
	Ændring i likvider	**-406.483**	**693.823**
	Likvider 1. juli 2022	802.658	108.835
	Likvider 30. juni 2023	**396.175**	**802.658**
	Likvider		
	Likvide beholdninger	396.175	802.658
	Likvider 30. juni 2023	**396.175**	**802.658**

This document has esignatur Agreement-ID: 9eb76aYsXxS251533364

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

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

	2022/23	2021/22
Omkostninger:		
COVID-19 kompensation	0	186.762
	0	186.762
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsomkostninger	0	-186.762
Resultat af særlige poster netto	**0**	**-186.762**

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	2.245.541	1.902.585
Andre omkostninger til social sikring	61.533	55.283
	2.307.074	**1.957.868**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	6

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	30.580	102.828
Årets regulering af udskudt skat	-22.717	-22.710
	7.863	**80.118**

This document has esignatur Agreement-ID: 9eb76aYsXxS251533364

Noter

		30/6 2023	30/6 2022
4.	**Goodwill**		
	Kostpris 1. juli 2022	250.000	250.000
	Kostpris 30. juni 2023	**250.000**	**250.000**
	Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-200.000	-175.000
	Årets afskrivninger	-25.000	-25.000
	Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	**-225.000**	**-200.000**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	**25.000**	**50.000**
5.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. juli 2022	851.048	1.048.776
	Tilgang i årets løb	0	65.647
	Afgang i årets løb	0	-263.375
	Kostpris 30. juni 2023	**851.048**	**851.048**
	Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-473.249	-619.311
	Årets afskrivninger	-76.805	-106.659
	Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	252.721
	Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	**-550.054**	**-473.249**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	**300.994**	**377.799**
6.	**Indretning af lejede lokaler**		
	Kostpris 1. juli 2022	1.129.081	1.129.081
	Kostpris 30. juni 2023	**1.129.081**	**1.129.081**
	Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-664.613	-551.705
	Årets afskrivninger	-112.908	-112.908
	Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	**-777.521**	**-664.613**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	**351.560**	**464.468**

This document has esignatur Agreement-ID: 9eb76aYsXxS251533364

Noter

		30/6 2023	30/6 2022
7.	**Andre tilgodehavender**		
	Kostpris 1. juli 2022	197.885	161.123
	Tilgang i årets løb	66.030	36.762
	Kostpris 30. juni 2023	**263.915**	**197.885**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	**263.915**	**197.885**

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	283
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	78
Goodwill	25
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	301

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en omsætningsbestemt huslejekontrakt. Lejemålet har et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Lejemålet er uopsigeligt indtil d. 31/12 2023.
Der er stillet garanti på 289 t.kr. for huslejekontrakt.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på 58 t.kr. Lejemålet har et opsigelsesvarsel på 3 måneder.

Selskabet har indgået en uopsigelig omsætningsbestemt aftale om administrationsbidrag mv. med Karma Danmark ApS. Bidraget udgør min. 300 t.kr. årligt.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Catalgøl Holding ApS, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

This document has esignatur Agreement-ID: 9eb76aYsXxS251533364

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

	2022/23	2021/22
10. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	214.713	244.567
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	10.654
Andre finansielle indtægter	-29.097	-43.173
Øvrige finansielle omkostninger	28.192	16.802
Skat af årets resultat	7.863	80.118
	221.671	**308.968**
11. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-77.137	-51.150
Ændring i tilgodehavender	-117.608	617.390
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	388.783	102.974
	194.038	**669.214**

This document has esignatur Agreement-ID: 9eb76aYsXxS251533364

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.

Mustafa Catalgøl

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mustafa Ramazan Catalgøl
Direktør
ID: 2883196f-ad1d-420e-b509-82dc268d8313
Tidspunkt for underskrift: 31-01-2024 kl.: 11:16:35
Underskrevet med MitID

Tommy H. Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Tommy Haubjerg Andersen
Revisor
ID: 2ee72b07-eb85-411e-a560-20db480d3dea
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 31-01-2024 kl.: 11:35:35
Underskrevet med MitID

Mustafa Catalgøl

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mustafa Ramazan Catalgøl
Dirigent
ID: 2883196f-ad1d-420e-b509-82dc268d8313
Tidspunkt for underskrift: 31-01-2024 kl.: 15:13:06
Underskrevet med MitID

This document has esignatur Agreement-ID: 9eb76aYsXxS251533364

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.

Secured by esignatur