

Karma Herning Centret ApS
Weysesvej 4, 7400 Herning

CVR-nr. 36 72 33 51

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. januar 2023

Mustafa Catalgöl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 31. januar 2023

Direktion

Mustafa Catalgöl

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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 revisors 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.

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 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tommy H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne31399

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
Advokatforbindelse	Advokat Thorbjørn Hævdholm ApS, Avnedevej 15, 2730 Herlev
Modervirksomhed	Catalgøl Holding ApS

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 2.817 t.kr. mod 2.714 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 287 t.kr. mod 367 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets aktiviteter har udviklet sig tilfredsstillende i 2022/23 og der forventes et positivt resultat på niveau, som før COVID-19.

Det kan oplyses at alle moms- og skattelån i forbindelse med hjælpepakker til COVID-19 er betalt efter statusdagen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 finansiell 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).

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

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 fratrasket 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 nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste	2.817.291	2.714.473
2 Personaleomkostninger	-1.957.868	-1.919.919
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-321.466	-286.238
Andre driftsomkostninger	-197.416	-44.643
Driftsresultat	340.541	463.673
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	43.173	21.919
Øvrige finansielle omkostninger	-16.802	-13.709
Resultat før skat	366.912	471.883
3 Skat af årets resultat	-80.118	-104.387
Årets resultat	286.794	367.496
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.300.000	0
Overføres til overført resultat	0	367.496
Disponeret fra overført resultat	-1.013.206	0
Disponeret i alt	286.794	367.496

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	50.000	75.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	50.000	75.000
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	377.799	429.465
6	Indretning af lejede lokaler	464.468	577.376
	Materielle anlægsaktiver i alt	842.267	1.006.841
7	Andre tilgodehavender	197.885	161.123
	Finansielle anlægsaktiver i alt	197.885	161.123
	Anlægsaktiver i alt	1.090.152	1.242.964
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	206.216	155.066
	Varebeholdninger i alt	206.216	155.066
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.320	37.700
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.069.464	668.965
	Andre tilgodehavender	0	622.010
	Tilgodehavender i alt	1.111.784	1.328.675
	Likvide beholdninger	802.658	108.835
	Omsætningsaktiver i alt	2.120.658	1.592.576
	Aktiver i alt	3.210.810	2.835.540

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	124.048	1.137.254
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.300.000	0
Egenkapital i alt	1.474.048	1.187.254
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	118.354	141.064
Hensatte forpligtelser i alt	118.354	141.064
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	238.396	389.359
Gæld til tilknyttede virksomheder	11.443	0
Selskabsskat	102.828	106.062
Anden gæld	1.176.551	849.684
Periodeafgrænsningsposter	89.190	162.117
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.618.408	1.507.222
Gældsforpligtelser i alt	1.618.408	1.507.222
Passiver i alt	3.210.810	2.835.540

1 Særlige poster

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	769.758	0	819.758
Årets overførte overskud eller underskud	0	367.496	0	367.496
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
	50.000	124.048	1.300.000	1.474.048

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2021/22	2020/21
Årets resultat	286.794	367.496
10 Reguleringer	308.968	413.281
11 Ændring i driftskapital	669.214	-578.352
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.264.976	202.425
Renteindbetalinger og lignende	43.176	21.917
Renteudbetalinger og lignende	-16.802	-13.709
Pengestrøm fra ordinær drift	1.291.350	210.633
Betalt selskabsskat	-106.062	-68.332
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.185.288	142.301
Køb af materielle anlægsaktiver	-65.647	-165.875
Køb af finansielle anlægsaktiver	-36.762	-18.389
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-102.409	-184.264
Ændring i mellemregning med tilknyttede virksomheder	-389.056	-220.045
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-389.056	-220.045
Ændring i likvider	693.823	-262.008
Likvider 1. juli 2021	108.835	370.843
Likvider 30. juni 2022	802.658	108.835
Likvider		
Likvide beholdninger	802.658	108.835
Likvider 30. juni 2022	802.658	108.835

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 engangskaraktter.

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

	2021/22	2020/21
Indtægter:		
COVID-19 kompensation	0	1.414.403
	0	1.414.403
Omkostninger:		
COVID-19 kompensation	186.762	0
	186.762	0
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	0	1.414.403
Andre driftsomkostninger	-186.762	0
Resultat af særlige poster netto	-186.762	1.414.403

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.902.585	1.825.819
Andre omkostninger til social sikring	55.283	94.100
	1.957.868	1.919.919
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	9

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	102.828	106.062
Årets regulering af udskudt skat	-22.710	-1.675
	80.118	104.387

Noter

	30/6 2022	30/6 2021
4. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2021	250.000	250.000
Kostpris 30. juni 2022	250.000	250.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-175.000	-150.000
Årets afskrivninger	-25.000	-25.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	-200.000	-175.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	50.000	75.000
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2021	1.048.776	939.971
Tilgang i årets løb	65.647	165.875
Afgang i årets løb	-263.375	-57.070
Kostpris 30. juni 2022	851.048	1.048.776
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-619.311	-497.185
Årets afskrivninger	-106.659	-134.553
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	252.721	12.427
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	-473.249	-619.311
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	377.799	429.465
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli 2021	1.129.081	1.129.081
Kostpris 30. juni 2022	1.129.081	1.129.081
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-551.705	-438.797
Årets afskrivninger	-112.908	-112.908
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	-664.613	-551.705
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	464.468	577.376

Noter

	30/6 2022	30/6 2021
7. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juli 2021	161.123	142.734
Tilgang i årets løb	36.762	18.389
Kostpris 30. juni 2022	197.885	161.123
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	197.885	161.123

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	206
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42
Goodwill	50
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	378

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 administrationselskab 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.

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.

	2021/22	2020/21
10. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	244.567	272.461
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	10.654	44.643
Andre finansielle indtægter	-43.173	-21.919
Øvrige finansielle omkostninger	16.802	13.709
Skat af årets resultat	80.118	104.387
	308.968	413.281
11. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-51.150	-6.658
Ændring i tilgodehavender	617.390	-415.755
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	102.974	-155.939
	669.214	-578.352