

Karma Herning Centret ApS
Weysesvej 4, 7400 Herning

CVR-nr. 36 72 33 51

Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2024

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 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 20. december 2024

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 2023 - 30. juni 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 20. december 2024

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

Modervirksomhed

Catalgøl Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.305 t.kr. mod 2.580 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 212 t.kr. mod 2 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Egenkapital

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 kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste	3.305.452	2.580.419
1 Personaleomkostninger	-2.745.755	-2.307.074
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-242.626	-264.182
Andre driftsomkostninger	-26.572	0
Driftsresultat	290.499	9.163
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.551	29.097
Øvrige finansielle omkostninger	-26.876	-28.192
Resultat før skat	279.174	10.068
2 Skat af årets resultat	-66.762	-7.863
Årets resultat	212.412	2.205
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	212.412	2.205
Disponeret i alt	212.412	2.205

Balance 30. juni

Aktiver			
Note		2024	2023
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	0	25.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	25.000
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	225.959	300.994
5	Indretning af lejede lokaler	238.651	351.560
	Materielle anlægsaktiver i alt	464.610	652.554
6	Andre tilgodehavender	273.228	263.915
	Finansielle anlægsaktiver i alt	273.228	263.915
	Anlægsaktiver i alt	737.838	941.469
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	325.238	283.353
	Varebeholdninger i alt	325.238	283.353
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	123.429	78.328
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	378.648	414.465
	Andre tilgodehavender	62.000	81.600
	Tilgodehavender i alt	564.077	574.393
	Likvide beholdninger	263.229	396.175
	Omsætningsaktiver i alt	1.152.544	1.253.921
	Aktiver i alt	1.890.382	2.195.390

Balance 30. juni

Passiver			
Note		2024	2023
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		338.665	126.253
Egenkapital i alt		388.665	176.253
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		62.145	95.637
Hensatte forpligtelser i alt		62.145	95.637
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		1.380	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		531.861	1.134.157
Selskabsskat		100.254	30.580
Anden gæld		689.690	677.441
Periodeafgrænsningsposter		116.387	81.322
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.439.572	1.923.500
Gældsforpligtelser i alt		1.439.572	1.923.500
Passiver i alt		1.890.382	2.195.390

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
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
Egenkapital 1. juli 2023	50.000	126.253	0	176.253
Årets overførte overskud eller underskud	0	212.412	0	212.412
	50.000	338.665	0	388.665

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2023/24	2022/23
Årets resultat	212.412	2.205
9 Reguleringer	291.031	221.671
10 Ændring i driftskapital	-622.366	194.038
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-118.923	417.914
Renteindbetalinger og lignende	15.549	29.097
Renteudbetalinger og lignende	-26.876	-28.192
Pengestrøm fra ordinær drift	-130.250	418.819
Betalt selskabsskat	-30.580	-102.828
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-160.830	315.991
Køb af finansielle anlægsaktiver	-9.313	-66.030
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-9.313	-66.030
Betalt udbytte	0	-1.300.000
Ændring i mellemregning med tilknyttede virksomheder	35.817	643.556
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	35.817	-656.444
Ændring i likvider	-134.326	-406.483
Likvider 1. juli 2023	396.175	802.658
Likvider 30. juni 2024	261.849	396.175
Likvider		
Likvide beholdninger	263.229	396.175
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-1.380	0
Likvider 30. juni 2024	261.849	396.175

Noter

	2023/24	2022/23
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.639.708	2.245.541
Andre omkostninger til social sikring	106.047	61.533
	2.745.755	2.307.074
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	13	7
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	100.254	30.580
Årets regulering af udskudt skat	-33.492	-22.717
	66.762	7.863
3. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2023	250.000	250.000
Kostpris 30. juni 2024	250.000	250.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-225.000	-200.000
Årets afskrivninger	-25.000	-25.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	-250.000	-225.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	0	25.000
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2023	851.048	851.048
Kostpris 30. juni 2024	851.048	851.048
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-550.054	-473.249
Årets afskrivninger	-75.035	-76.805
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	-625.089	-550.054
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	225.959	300.994

Noter

	30/6 2024	30/6 2023
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli 2023	1.129.081	1.129.081
Kostpris 30. juni 2024	1.129.081	1.129.081
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-777.521	-664.613
Årets afskrivninger	-112.909	-112.908
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	-890.430	-777.521
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	238.651	351.560
6. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juli 2023	263.915	197.885
Tilgang i årets løb	9.313	66.030
Kostpris 30. juni 2024	273.228	263.915
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	273.228	263.915
7. 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		325
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		123
Goodwill		0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		226

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en omsætningsbestemt huslejekontrakt. Lejemålet har et opsigelsesvarsel på 6 måneder.

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.

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.

	2023/24	2022/23
9. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	212.944	214.713
Andre finansielle indtægter	-15.551	-29.097
Øvrige finansielle omkostninger	26.876	28.192
Skat af årets resultat	66.762	7.863
	291.031	221.671

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
10. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-41.885	-77.137
Ændring i tilgodehavender	-25.501	-117.608
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-554.980	388.783
	<u>-622.366</u>	<u>194.038</u>

Mustafa Catalgöl

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mustafa Ramazan Catalgöl

Direktør

ID: 2883196f-ad1d-420e-b509-82dc268d8313

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2024 kl.: 11:00:34

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: 20-12-2024 kl.: 11:05:51

Underskrevet med MitID



Mustafa Catalgöl

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mustafa Ramazan Catalgöl

Dirigent

ID: 2883196f-ad1d-420e-b509-82dc268d8313

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2024 kl.: 12:04:14

Underskrevet med MitID

