

REVISIONSFIRMAET

GUTFELT®

Registrerede revisorer

Lennart Gutfelt
Lisa Kolbye
Susanne Fagerli-Nielsen
Gitte Vang

Dharma ApS

Tømmerupvej 75

2770 Kastrup

CVR-nr. 27163467

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. oktober 2016

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter.....	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Dharma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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


Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revlides. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 13. oktober 2016

Direktion


Lennart Gutfelt
Adm. direktør


Buster Emil Schmidt
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Dharma ApS Tømmerupvej 75 2770 Kastrup
CVR-nr.	27163467
Stiftelsesdato	15. maj 2003
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Lennart Gutfelt, Adm. direktør Buster Emil Schmidt, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedformål er at drive restaurationsvirksomhed samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 44.820, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 2.965.468, og en egenkapital på kr. 640.324.

Ledelsens samlede vurdering af virksomhedens økonomiske situation vurderes som svarende til forventningerne.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer positivt resultat og likviditet for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Dharma ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt vedrørende indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration, IT, lokaler, operationelle leasingkontrakter, nautodrift m.v.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Skibe	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.800 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris med fradrag for negativ goodwill..

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelige risiko for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		637.564	639.592
Andre driftsindtægter		32.000	32.000
Andre eksterne omkostninger		-310.735	-232.487
Bruttoresultat		358.829	439.105
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-94.686	-169.686
Driftsresultat		264.143	269.419
Nedskrivning af finansielle aktiver		-124.999	0
Andre finansielle omkostninger	1	-26.790	-38.651
Resultat før skat		112.354	230.768
Skat af årets resultat	2	-67.534	-55.330
Årets resultat		44.820	175.438
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		44.820	175.438
		44.820	175.438

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	3	2.197.750	2.256.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	50.556	86.242
Materielle anlægsaktiver		<u>2.248.306</u>	<u>2.342.992</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	1	125.000
Andre tilgodehavender		46.900	46.900
Finansielle anlægsaktiver		<u>46.901</u>	<u>171.900</u>
Anlægsaktiver		<u>2.295.207</u>	<u>2.514.892</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		575.830	148.000
Periodeafgrænsningsposter		0	20.579
Tilgodehavender		<u>575.830</u>	<u>168.579</u>
Likvide beholdninger		<u>94.431</u>	<u>180.324</u>
Omsætningsaktiver		<u>670.261</u>	<u>348.903</u>
Aktiver		<u>2.965.468</u>	<u>2.863.795</u>

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	515.324	470.504
Egenkapital		640.324	595.504
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		332.153	335.132
Hensatte forpligtelser		332.153	335.132
Gældsforpligtelser			
Gæld til banker		60.000	243.153
Selskabsskat		45.904	71.558
Anden gæld		65.985	108.522
Langfristede gældsforpligtelser	8	171.889	423.233
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		200.295	163.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		60.000	60.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	25.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	10.414
Gæld til associerede virksomheder		725.283	655.283
Selskabsskat		71.558	64.075
Anden gæld		363.986	363.999
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		374.980	168.155
Kortfristede gældsforpligtelser		1.821.102	1.509.926
Gældsforpligtelser		1.992.991	1.933.159
Passiver		2.965.468	2.863.795
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

1. Finansielle omkostninger

Nedskrivning af finansielle aktiver	124.999	0
Andre finansielle omkostninger	26.790	38.651
	151.789	38.651

2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	68.904	71.558
Regulering af tidligere års skat	1.609	0
Regulering af udskudt skat	-2.979	-16.228
Skat af årets resultat	67.534	55.330

3. Produktionsanlæg og maskiner

Kostpris primo	2.950.000	2.950.000
Kostpris ultimo	2.950.000	2.950.000

Af- og nedskrivninger primo	-693.250	-634.250
Årets afskrivninger	-59.000	-59.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-752.250	-693.250

Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.197.750	2.256.750
------------------------------	------------------	------------------

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	403.431	403.431
Kostpris ultimo	403.431	403.431

Af- og nedskrivninger primo	-317.189	-206.503
Årets afskrivninger	-35.686	-110.686
Af- og nedskrivninger ultimo	-352.875	-317.189

Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.556	86.242
------------------------------	---------------	---------------

Noter

5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Broen ApS	København	100,00	-747.215	-209.135
			-747.215	-209.135

6. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen er fordelt i anparter á kr. 100 eller multipla heraf.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Overført resultat

Saldo primo	470.504	295.066
Årets tilgang	44.820	175.438
Saldo ultimo	515.324	470.504

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	60.000	155.000	0
Selskabsskat	45.904	0	0
Anden gæld	65.985	45.295	0
	171.889	200.295	0

9. Eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer overfor Jyske Bank A/S for datterselskabet Restaurant Båden ved Broen's mellemværende med banken .

Restaurant Båden ved Broen SE.nr. : 30 53 96 05

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.

Noter

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for pengeinstitut:

Ejerpantebrev DKK 1.500.000 lyst i selskabets skib.

Der er stillet ejerpantebreve DKK 1.600.000 til sikkerhed for anden gæld.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.