

Dharma ApS

Tømmerupvej 75


2770 Kastrup

CVR-nr. 27163467

Årsrapport 1. juli 2017 - 30. juni 2018

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. oktober 2018



Lennart Gutfelt
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 2017 - 30. juni 2018 for Dharma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

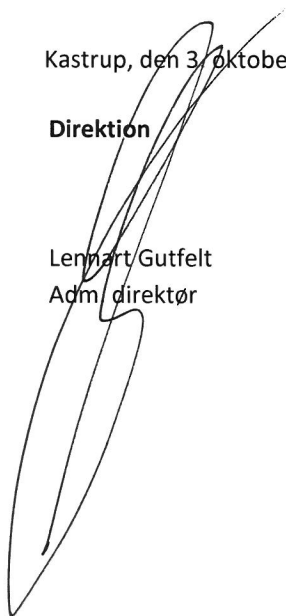
Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 3. oktober 2018

Direktion

Lenhart Gutfelt
Adm. direktør



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Dharma ApS Tømmerupvej 75 2770 Kastrup
CVR-nr.	27163467
Stiftelsesdato	15. maj 2003
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Lennart Gutfelt, Adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 178.533, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 2.524.979, og en egenkapital på kr. 1.110.218.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Dharma ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden tilvalgt enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Skema

Virksomheden har valgt at anvende årsregnskabslovens skema 1, balance i kontoform og skema 3, resultatopgørelse i beretningsform - artsopdelt

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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 driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration og lokaler.

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%

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 13.500 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle omkostninger indeholder rentekomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		621.800	790.613
Andre driftsindtægter		32.000	32.000
Andre eksterne omkostninger		-363.200	-304.104
Bruttoresultat		290.600	518.509
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-59.000	-109.556
Andre driftsomkostninger		-1	-19.749
Driftsresultat		231.599	389.204
Andre finansielle omkostninger		-1.296	-6.328
Resultat før skat		230.303	382.876
Skat af årets resultat	1	-51.770	-91.514
Årets resultat		178.533	291.362
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		178.533	291.362
Resultatdisponering		178.533	291.362

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	2	2.079.750	2.138.750
Materielle anlægsaktiver		<u>2.079.750</u>	<u>2.138.750</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	1
Andre tilgodehavender		46.900	46.900
Finansielle anlægsaktiver		<u>46.900</u>	<u>46.901</u>
Anlægsaktiver		<u>2.126.650</u>	<u>2.185.651</u>
Omsætningsaktiver			
Andre tilgodehavender		0	25.607
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>25.607</u>
Likvide beholdninger		<u>398.329</u>	<u>300.074</u>
Omsætningsaktiver		<u>398.329</u>	<u>325.681</u>
Aktiver		<u>2.524.979</u>	<u>2.511.332</u>

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	985.218	806.685
Egenkapital		1.110.218	931.685
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		323.190	323.222
Hensatte forpligtelser		323.190	323.222
Gældsforpligtelser			
Anden gæld		44.825	89.445
Langfristede gældsforpligtelser	5	44.825	89.445
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	60.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	25.000
Anden gæld		1.021.746	1.081.980
Kortfristede gældsforpligtelser		1.046.746	1.166.980
Gældsforpligtelser		1.091.571	1.256.425
Passiver		2.524.979	2.511.332
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

1. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	51.825	100.445
Regulering af tidligere års skat	-23	0
Regulering af udskudt skat	-32	-8.931
Skat af årets resultat	51.770	91.514

2. Produktionsanlæg og maskiner

Kostpris primo	2.950.000	2.950.000
Kostpris ultimo	2.950.000	2.950.000

Af- og nedskrivninger primo	-811.250	-752.250
Årets afskrivninger	-59.000	-59.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-870.250	-811.250

Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.079.750	2.138.750
-------------------------------------	------------------	------------------

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

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

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Overført resultat

Saldo primo	806.685	515.323
Årets tilgang	178.533	291.362
Saldo ultimo	985.218	806.685

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	44.825	7.000	0
	44.825	7.000	0

6. Eventualforpligtelser

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

Noter

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for pengeinstitut:

Ejerpantebrev DKK 1.500.000 lyst i selskabets skib. Aktiver der står til sikkerhed for ejerpantebrevet har en regnskabsmæssig værdi af kr. 2.079.750.

Der er stillet ejerpantebreve DKK 700.000 til sikkerhed for anden gæld.

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