

Karma Food ApS

CVR nr.: 36 08 19 29

Frederiksberg Alle 31
1820 Frederiksberg C

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære
Generalforsamling 30. juni 2024

Dirigent
Jan Schjønning

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning 1

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 2

Ledelsesberetning 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 4

Balance 5

Noter 7

Anvendt regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for Karma Food ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Frederiksberg, den 30. juni 2024

I direktionen:

Jan Schjøning

Selskabsoplysninger

Selskabet	Karma Food ApS Frederiksberg Alle 31 1820 Frederiksberg C	
	Telefon:	82 30 30 90
	CVR nr.	36 08 19 29
	Stiftet:	4. september 2014
	Hjemsted:	Frederiksberg
	Regnskabsår:	1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Jan Schjønning	
Pengeinstitut	Spar Nord	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af restauration og Cafe samt Catering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar 2023 - 31. december 2023

	Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	1	1.609.959	1.193.760
Personaleomkostninger	2	-1.178.002	-866.859
Afskrivninger	3	-34.047	-36.103
Driftsresultat		397.910	290.798
Finansielle indtægter	4	9.292	370.418
Finansielle omkostninger	5	-26.994	-24.028
Ordinært resultat før skat		380.208	637.188
Skat af årets resultat	6	-85.949	-141.756
Årets resultat		294.259	495.432
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		294.259	495.432
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		294.259	495.432

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		0	3.000
Indretning lejede lokaler		23.570	54.617
Materielle anlægsaktiver	8	23.570	57.617
Anlægsaktiver		23.570	57.617
Varebeholdning		168.550	168.550
Tilgodehavender fra salg		2.625	0
Andre tilgodehavender		100.611	99.224
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		181.341	94.986
Udskudt skatteaktiv		1.659	0
Tilgodehavender		286.236	194.210
Likvide beholdninger		164.317	208.226
Omsætningsaktiver		619.103	570.986
Aktiver i alt		642.673	628.603

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		30.950	-263.309
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	9	80.950	-213.309
Hensættelse til udskudt skat		0	2.931
Hensatte forpligtelser		0	2.931
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.778	0
Skyldig selskabsskat		90.539	12.638
Anden gæld		451.406	826.343
Kortfristede gældsforpligtelser		561.723	838.981
Gældsforpligtelser		561.723	838.981
Passiver i alt		642.673	628.603
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.	10		

Noter

1 Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.156.768	862.986
Lønrefusion	7.000	0
Omkostninger til social sikring	<u>14.234</u>	<u>3.873</u>
	<u>1.178.002</u>	<u>866.859</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3 Afskrivninger		
Goodwill	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.000	3.000
Indretning lejede lokaler	<u>31.047</u>	<u>33.103</u>
	<u>34.047</u>	<u>36.103</u>
4 Finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	<u>9.292</u>	<u>370.418</u>
	<u>9.292</u>	<u>370.418</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	2.327
Øvrige finansielle omkostninger	<u>26.994</u>	<u>21.701</u>
	<u>26.994</u>	<u>24.028</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	90.539	12.638
Årets regulering af udskudt skat	<u>-4.590</u>	<u>129.118</u>
	<u>85.949</u>	<u>141.756</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill		
Kostpris primo	0	56.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	-56.000
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	56.000
Akkumulerede afskrivninger	0	-56.000
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	382.462	382.462
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	-33.947	0
Kostpris ultimo	<u>348.515</u>	<u>382.462</u>
Afskrivninger primo	379.462	376.462
Årets afskrivninger	3.000	3.000
Afskrivninger afhændede aktiver	-33.947	0
Afskrivninger ultimo	<u>348.515</u>	<u>379.462</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>3.000</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Indretning lejede lokaler		
Kostpris primo	535.439	535.439
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>535.439</u>	<u>535.439</u>
Afskrivninger primo	480.822	447.719
Årets afskrivninger	31.047	33.103
Afskrivninger ultimo	<u>511.869</u>	<u>480.822</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>23.570</u>	<u>54.617</u>
9 Egenkapital		
Anpartskapital primo	50.000	50.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat primo	-263.309	-758.741
Forslag til årets resultatfordeling	294.259	495.432
Overført resultat ultimo	<u>30.950</u>	<u>-263.309</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>80.950</u>	<u>-213.309</u>

Selskabskapitalen består af 50 anpart à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Noter

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med Schjønning Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

Der er 215.117 kr. i samlede eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider samt hensyntagen til scrapværdi:

	Levetid	Scrapværdi
Indretning lejede lokaler	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til gennemsnitlig kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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.

Jan Schjønning

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Martin Schjønning

Direktør

ID: dd90d978-a796-44b6-9da3-fac32241f5f4

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 20:38:47

Underskrevet med MitID



Jan Schjønning

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Martin Schjønning

Dirigent

ID: dd90d978-a796-44b6-9da3-fac32241f5f4

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 20:38:47

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 210742ugtwX251913689

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.