

**Karma Herning Centret ApS**  
Cypresvej 6, 7400 Herning

**CVR-nr. 36 72 33 51**

**Årsrapport**

**1. juli 2019 - 30. juni 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2020

---

Mustafa Catalgöl  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 26. november 2020

### **Direktion**

Mustafa Catalgøl

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til anpartshaverne i Karma Herning Centret ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Karma Herning Centret ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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 26. november 2020

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Tommy H. Andersen

statsautoriseret revisor  
mne31399

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Karma Herning Centret ApS Cypresvej 6 7400 Herning
	CVR-nr.: 36 72 33 51 Stiftet: 23. april 2015 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Mustafa Catalgøl
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
<b>Bankforbindelse</b>	Nykredit Bank, Dalgasgade 23, 7400 Herning
<b>Advokatforbindelse</b>	Hævdholm & Stausholm Advokatanpartsselskab, Østergade 24 B, 2. tv, 1100 København K
<b>Modervirksomhed</b>	Catalgøl Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af café i Herning.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.738 t.kr. mod 2.930 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 328 t.kr. mod 249 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der er i foråret 2020 sket udbrud af COVID-19, der bl.a. som følge af myndighedernes restriktioner har påvirket indtjeningen i 2019/20 i negativ retning. Udviklingen af COVID-19 er fortsat usikker, og udbruddet vil sandsynligvis også få økonomiske konsekvenser for indeværende år.



## 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.

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 indregnes 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

## 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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.

### 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 10 år.

### 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 samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

## 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 salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Andre 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 for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt 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 årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

### 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 selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene 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, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.737.938</b>	<b>2.929.800</b>
1 Personaleomkostninger	-2.035.396	-2.276.306
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-270.517	-289.592
<b>Driftsresultat</b>	<b>432.025</b>	<b>363.902</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.928	1.638
2 Øvrige finansielle omkostninger	-15.879	-44.848
<b>Resultat før skat</b>	<b>421.074</b>	<b>320.692</b>
3 Skat af årets resultat	-93.300	-71.553
<b>Årets resultat</b>	<b>327.774</b>	<b>249.139</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overføres til overført resultat	327.774	49.139
<b>Disponeret i alt</b>	<b>327.774</b>	<b>249.139</b>

## Balance 30. juni

<b>Aktiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Goodwill	100.000	125.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>100.000</u>	<u>125.000</u>
5 Indretning lejede lokaler	690.284	803.192
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	442.786	482.556
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.133.070</u>	<u>1.285.748</u>
Andre tilgodehavender	142.734	129.109
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>142.734</u>	<u>129.109</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.375.804</u></b>	<b><u>1.539.857</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	148.408	131.814
Varebeholdninger i alt	<u>148.408</u>	<u>131.814</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	61.453	72.831
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	448.920	8.434
Andre tilgodehavender	168.014	0
Periodeafgrænsningsposter	14.488	0
Tilgodehavender i alt	<u>692.875</u>	<u>81.265</u>
Likvide beholdninger	370.843	21.108
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.212.126</u></b>	<b><u>234.187</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.587.930</u></b>	<b><u>1.774.044</u></b>



## Balance 30. juni

<b>Passiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Overført resultat	769.758	441.984
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	200.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>819.758</b>	<b>691.984</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	142.739	117.771
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>142.739</b>	<b>117.771</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	212.522
Gæld til pengeinstitutter	0	63.949
Leverandører af varer og tjenesteydelser	958.949	134.045
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	216.436
Selskabsskat	68.332	39.314
Anden gæld	481.742	182.421
Periodeafgrænsningsposter	116.410	115.602
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.625.433	964.289
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.625.433</b>	<b>964.289</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.587.930</b>	<b>1.774.044</b>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

## Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2019/20	2018/19
Årets resultat	327.774	249.139
11 Reguleringer	359.105	356.582
12 Ændring i driftskapital	937.312	-131.195
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.624.191	474.526
Renteindbetalinger og lignende	4.931	1.638
Renteudbetalinger og lignende	-15.879	-44.848
Pengestrøm fra ordinær drift	1.613.243	431.316
Betalt selskabsskat	-39.314	6.796
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>1.573.929</b>	<b>438.112</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-77.176	-139.071
Køb af finansielle anlægsaktiver	-13.625	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-90.801</b>	<b>-139.071</b>
Afdrag på langfristet gæld	-212.522	-305.855
Ændring i mellemregning med tilknyttede virksomheder	-656.922	-115.938
Betalt udbytte	-200.000	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-1.069.444</b>	<b>-421.793</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>413.684</b>	<b>-122.752</b>
Likvider 1. juli 2019	-42.841	79.911
<b>Likvider 30. juni 2020</b>	<b>370.843</b>	<b>-42.841</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	370.843	21.108
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-63.949
<b>Likvider 30. juni 2020</b>	<b>370.843</b>	<b>-42.841</b>

## Noter

	2019/20	2018/19
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.983.088	2.196.675
Andre omkostninger til social sikring	52.308	79.631
	<b>2.035.396</b>	<b>2.276.306</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	10
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	12.069
Andre finansielle omkostninger	15.879	32.779
	<b>15.879</b>	<b>44.848</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	68.332	39.314
Årets regulering af udskudt skat	24.968	32.239
	<b>93.300</b>	<b>71.553</b>
	30/6 2020	30/6 2019
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris 1. juli 2019	250.000	250.000
<b>Kostpris 30. juni 2020</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-125.000	-100.000
Årets afskrivninger	-25.000	-25.000
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2020</b>	<b>-150.000</b>	<b>-125.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020</b>	<b>100.000</b>	<b>125.000</b>

## Noter

	30/6 2020	30/6 2019
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Indretning lejede lokaler</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. juli 2019	1.129.081	862.795
Tilgang	0	77.176
<b>Kostpris 30. juni 2020</b>	<b>1.129.081</b>	<b>939.971</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	325.889	380.239
Årets afskrivninger	112.908	116.946
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2020</b>	<b>438.797</b>	<b>497.185</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020</b>	<b>690.284</b>	<b>442.786</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2019	50.000	50.000
	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2019	441.984	392.845
Årets overførte overskud eller underskud	327.774	49.139
	<b>769.758</b>	<b>441.984</b>
<b>8. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	0	212.522
Heraf forfalder inden for 1 år	0	-212.522
	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

---

### 9. 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:

Varebeholdninger	148 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	61 t.kr.
Goodwill	100 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	443 t.kr.

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en omsætningsbestemt huslejekontrakt. Lejemålet har en opsigelsesvarsel på 6 måneder. Der er stillet garanti på 289 t.kr. for huslejekontrakt.

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 administrations-selskab 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.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>11. Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	254.854	241.819
Andre finansielle indtægter	-4.928	-1.638
Øvrige finansielle omkostninger	15.879	44.848
Skat af årets resultat	93.300	71.553
	<u><b>359.105</b></u>	<u><b>356.582</b></u>

## Noter

---

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>12. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-16.594	-11.326
Ændring i tilgodehavender	-171.124	-9.536
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>1.125.030</u>	<u>-110.333</u>
	<b><u>937.312</u></b>	<b><u>-131.195</u></b>