

**Herning Golf Café ApS**  
Weysesvej 4, 7400 Herning

**CVR-nr. 37 37 08 94**

**Årsrapport**

**1. juli 2021 - 30. juni 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. januar 2023

---

Mustafa Catalgøl  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Herning Golf Café 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 31. januar 2023

**Direktion**

Mustafa Catalgøl

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

### Til anpartshaverne i Herning Golf Café ApS

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herning Golf Café ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers 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 revisorerers 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 31. januar 2023

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Tommy H. Andersen

statsautoriseret revisor  
mne31399

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Herning Golf Café ApS Weysesvej 4 7400 Herning
	Telefon: 42440450
	CVR-nr.: 37 37 08 94
	Stiftet: 12. januar 2016
	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>	Advokat Thorbjørn Hævdholm, Avnedevej 15, 2730 Herlev
<b>Modervirksomhed</b>	Catalgøl Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive café, cateringvirksomhed samt enhver virksomhed beslægtet hermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.132 t.kr. mod 2.140 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 213 t.kr. mod 42 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen har med virkning pr. 1/3 2022 frasolgt aktiviteten. Selskabet er herefter uden aktivitet.

Det kan oplyses at alle moms- og skattelån i forbindelse med hjælpepakker til COVID-19 er betalt efter statusdagen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Herning Golf Café 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.

Virksomheden 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 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, samt modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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 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

### 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 fremover 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, 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	5-10 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 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.

## 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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 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.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 Herning Golf Café ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **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.

### **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

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.132.477</b>	<b>2.139.610</b>
2 Personaleomkostninger	-817.669	-2.019.560
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-38.114	-63.039
<b>Driftsresultat</b>	<b>276.694</b>	<b>57.011</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.192	886
Andre finansielle indtægter	3.207	0
Øvrige finansielle omkostninger	-7.626	-3.419
<b>Resultat før skat</b>	<b>274.467</b>	<b>54.478</b>
3 Skat af årets resultat	-61.759	-12.265
<b>Årets resultat</b>	<b>212.708</b>	<b>42.213</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Overføres til overført resultat	0	42.213
Disponeret fra overført resultat	-87.292	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>212.708</b>	<b>42.213</b>

## Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2022	2021
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	193.857
5 Indretning af lejede lokaler	0	46.986
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>240.843</u>
6 Andre tilgodehavender	0	148.300
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>148.300</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>389.143</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	113.040
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>113.040</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	139.375	131.218
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	142.957	0
Andre tilgodehavender	19.814	705.146
Periodeafgrænsningsposter	0	25.050
Tilgodehavender i alt	<u>302.146</u>	<u>861.414</u>
Likvide beholdninger	<u>881.360</u>	<u>386.384</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.183.506</u></b>	<b><u>1.360.838</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.183.506</u></b>	<b><u>1.749.981</u></b>

## Balance 30. juni

Passiver	2022	2021
Note	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	100.893	188.185
Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>450.893</u></b>	<b><u>238.185</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	11.721
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>11.721</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.259	468.188
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	31.182
Selskabsskat	73.480	10.890
Anden gæld	644.874	989.815
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>732.613</u>	<u>1.500.075</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>732.613</u></b>	<b><u>1.500.075</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.183.506</u></b>	<b><u>1.749.981</u></b>

1 Særlige poster

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter



## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	145.972	0	195.972
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>42.213</u>	<u>0</u>	<u>42.213</u>
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	188.185	0	238.185
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-87.292</u>	<u>300.000</u>	<u>212.708</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>100.893</u></b>	<b><u>300.000</u></b>	<b><u>450.893</u></b>

## Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Årets resultat	212.708	42.213
9 Reguleringer	-9.671	77.837
10 Ændring i driftskapital	16.395	-153.813
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	219.432	-33.763
Renteindbetalinger og lignende	5.399	886
Renteudbetalinger og lignende	-7.626	-3.419
Pengestrøm fra ordinær drift	217.205	-36.296
Betalt selskabsskat	-10.890	-4.466
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>206.315</b>	<b>-40.762</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-14.720
Salg af materielle anlægsaktiver	314.500	0
Salg af finansielle anlægsaktiver	148.300	6.600
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>462.800</b>	<b>-8.120</b>
Ændring i mellemregning med tilknyttede virksomheder	-174.139	107.537
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-174.139</b>	<b>107.537</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>494.976</b>	<b>58.655</b>
Likvider 1. juli 2021	386.384	327.729
<b>Likvider 30. juni 2022</b>	<b>881.360</b>	<b>386.384</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	881.360	386.384
<b>Likvider 30. juni 2022</b>	<b>881.360</b>	<b>386.384</b>

## Noter

---

### 1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Indtægter:		
COVID-19 kompensation	247.766	509.167
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>111.771</u>	<u>0</u>
	<u>359.537</u>	<u>509.167</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	<u>359.537</u>	<u>509.167</u>
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>359.537</u></b>	<b><u>509.167</u></b>

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	797.806	1.960.405
Pensioner	5.034	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>14.829</u>	<u>59.155</u>
	<b><u>817.669</u></b>	<b><u>2.019.560</u></b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
--	----------	----------

### 3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	73.480	10.890
Årets regulering af udskudt skat	<u>-11.721</u>	<u>1.375</u>
	<b><u>61.759</u></b>	<b><u>12.265</u></b>

## Noter

	30/6 2022	30/6 2021
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2021	354.297	384.577
Tilgang i årets løb	0	14.720
Afgang i årets løb	-354.297	-45.000
<b>Kostpris 30. juni 2022</b>	<b>0</b>	<b>354.297</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-160.440	-153.346
Årets afskrivninger	-31.558	-52.094
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	191.998	45.000
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2022</b>	<b>0</b>	<b>-160.440</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>	<b>0</b>	<b>193.857</b>
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. juli 2021	77.372	77.372
Afgang i årets løb	-77.372	0
<b>Kostpris 30. juni 2022</b>	<b>0</b>	<b>77.372</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-30.386	-19.441
Årets afskrivninger	-6.556	-10.945
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	36.942	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2022</b>	<b>0</b>	<b>-30.386</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>	<b>0</b>	<b>46.986</b>
<b>6. Andre tilgodehavender</b>		
Kostpris 1. juli 2021	148.300	154.900
Afgang i årets løb	-148.300	-6.600
<b>Kostpris 30. juni 2022</b>	<b>0</b>	<b>148.300</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>	<b>0</b>	<b>148.300</b>

## Noter

---

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	0 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	139 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 t.kr.

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 41 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 30-34 måneder og en samlet restleasingydelse på 109 t.kr.

Selskabet har indgået en uopsigelig aftale om administrationsbidrag mv. med Karma Danmark ApS. Bidraget udgør 144 t.kr. årligt.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Catalgøl Holding ApS, CVR-nr. 32893821, 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.

## Noter

---

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>9. Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	38.114	63.039
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-111.771	0
Andre finansielle indtægter	-5.399	-886
Øvrige finansielle omkostninger	7.626	3.419
Skat af årets resultat	61.759	12.265
	<u><b>-9.671</b></u>	<u><b>77.837</b></u>
<b>10. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	113.040	115.949
Ændring i tilgodehavender	702.225	-525.863
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-798.870	256.101
	<u><b>16.395</b></u>	<u><b>-153.813</b></u>