

# KARISMA CENTRET ApS

Vesterbrogade 93 st tv  
1620 København V

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

10/01/2020

Preben Busk Matthiasen  
Dirigent

## Indhold

### Virksomhedsoplysninger

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

### Påtegninger

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

### Ledelsesberetning

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 5 |
|-------------------------|---|

### Årsregnskab

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 7 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 8 |
|---------------|---|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 10 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

KARISMA CENTRET ApS

Vesterbrogade 93 st tv

1620 København V

e-mailadresse: post@revisorpreben.dk

CVR-nr: 36038632

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

# Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for 2019 for Karisma Centret ApS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den

**Direktion**

Preben Busk-Matthiasen

# Ledelsesberetning

## Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at yde regnskabsmæssig assistance samt bogføringsassistance samt anden dermed beslægtet virksomhed.

|                          |             |
|--------------------------|-------------|
| Overført overskud        | kr. 180.315 |
| Årets resultat           | kr. 158.101 |
|                          | kr. 338.416 |
| Fordeles således:        |             |
| Udbytte til moderselskab | kr. 200.000 |
| Overført til næste år    | kr. 138.416 |
|                          | kr. 338.416 |

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Forventet udvikling

Ledelsen forventer at indtjeningen for det førstkommande år vil være tilfredsstillende.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens gældende bestemmelser for regnskabsklasse B.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

## Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholder. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for kort og uforventede gældsforpligtelser samt for variabelt forventede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi. Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst er opført under gæld.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat der består af 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følger heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Anlægsaktiverne måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til at være følgende:

|              |       |
|--------------|-------|
| Goodwill:    | 10 år |
| Driftsmidler | 5 år  |

## Igangværende arbejder

Igangværende arbejde måles til beregnet salgsværdi

## Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventet tab til nettorealisationsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

|                                                                         | Note | 2019<br>kr.    | 2018<br>kr.    |
|-------------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>                                |      | <b>235.298</b> | <b>142.681</b> |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... |      | -32.100        | -32.100        |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                           |      | <b>203.198</b> | <b>110.581</b> |
| Andre finansielle omkostninger .....                                    |      | -97            |                |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                 |      | <b>203.101</b> | <b>110.581</b> |
| Skat af årets resultat .....                                            | 1    | -45.000        | -37.000        |
| <b>Årets resultat .....</b>                                             |      | <b>158.101</b> | <b>73.581</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                   |      | 200.000        | 200.000        |
| Overført resultat .....                                                 |      | -41.899        | -126.419       |
| <b>I alt .....</b>                                                      |      | <b>158.101</b> | <b>73.581</b>  |

# Balance 31. december 2019

## Aktiver

|                                                   | Note     | 2019<br>kr.    | 2018<br>kr.      |
|---------------------------------------------------|----------|----------------|------------------|
| Goodwill .....                                    |          | 28.500         | 45.600           |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>     | <b>2</b> | <b>28.500</b>  | <b>45.600</b>    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |          | 0              | 15.000           |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>3</b> | <b>0</b>       | <b>15.000</b>    |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....         |          | 750.000        | 750.000          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>      | <b>4</b> | <b>750.000</b> | <b>750.000</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |          | <b>778.500</b> | <b>810.600</b>   |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                 |          | 1.500          | 1.500            |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |          | <b>1.500</b>   | <b>1.500</b>     |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |          | 31.878         | 46.466           |
| Andre tilgodehavender .....                       |          |                | 0                |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |          | <b>31.878</b>  | <b>46.466</b>    |
| Likvide beholdninger .....                        |          | 173.136        | 141.582          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |          | <b>206.514</b> | <b>189.548</b>   |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |          | <b>985.014</b> | <b>1.000.148</b> |

# Balance 31. december 2019

## Passiver

|                                                                                      | Note | 2019<br>kr.    | 2018<br>kr.      |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....                                                         | 5    | 750.000        | 750.000          |
| Overført resultat .....                                                              |      | 138.416        | 180.315          |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                                                       |      | <b>888.416</b> | <b>930.315</b>   |
| Skyldig selskabsskat .....                                                           |      | 45.000         | 37.000           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 51.598         | 32.833           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>96.598</b>  | <b>32.833</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>                                                |      | <b>96.598</b>  | <b>69.833</b>    |
| <b>Passiver i alt .....</b>                                                          |      | <b>985.014</b> | <b>1.000.148</b> |

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

|                         | Udgiftført i<br>resultats<br>opgørelsen | Hensat til<br>Selskabs<br>skat | Udskudt<br>skat |
|-------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|-----------------|
| Hensat pr 01.01.2018    | 0                                       | 37.000                         | 0               |
| Betalt i året           | 0                                       | -37.000                        | 0               |
| Regulering tidligere år | 0                                       | 0                              | 0               |
| Skat af årets resultat  | 45.000                                  | 0                              | 0               |
|                         | <b>45.000</b>                           | <b>0</b>                       | <b>0</b>        |

## 2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

|                                     | Good-will<br>kr. |
|-------------------------------------|------------------|
| Kostpris primo                      | 45.600           |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>45.600</b>    |
| Årets afskrivning                   | -17.100          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>28.500</b>    |

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | Driftsmidler<br>kr. |
|-------------------------------------|---------------------|
| Kostpris primo                      | 15.000              |
| Årets afskrivning                   | -15.000             |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>0</b>            |

**4. Finansielle anlægsaktiver i alt**

|                                     | <b>Andelsbeviser<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|------------------------------|
| Kostpris primo                      | <u>750000</u>                |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b><u>750.000</u></b>        |
| <br>                                |                              |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b><u>750.000</u></b>        |

**5. Registreret kapital mv.**

|                                    |         |                       |
|------------------------------------|---------|-----------------------|
| Selskabskapital                    |         | <b>750.000</b>        |
| <b>Overført overskud/underskud</b> |         |                       |
| Overført 1/1 2019                  | 180.315 |                       |
| Årets resultat                     | -41.899 | 138.416               |
|                                    |         | <b><u>888.416</u></b> |

**6. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

|                                    |             |
|------------------------------------|-------------|
|                                    | <b>2019</b> |
| Gennemsnitligt antal ansatte ..... | 0           |