



## Karkon ApS

Apotekervej 4, Ellidshøj  
9230 Svenstrup J

CVR-nummer: 35 86 12 70

Årsrapport  
1. juli 2018 til 30. juni 2019

5. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/11 2019

  
Steen Jessen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 3

Ledelsesberetning ..... 4

**Påtegninger**

Ledespåtegning ..... 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 6

**Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019**

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse ..... 9

Balance ..... 10

Noter..... 12

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Karkon ApS  
Apotekervej 4, Ellidshøj  
9230 Svenstrup J

CVR-nr: 35 86 12 70  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Steen Jessen

**Pengeinstitut**

Jutlanderbank  
Hobrovej 91  
9530 Støvring

**Revisor**

Revisionsfirmaet  
Jens Carl Nielsen ApS  
Gammel Viborgvej 9  
9230 Svenstrup J

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af salg af sports- og koncertrejser.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat og økonomiske stilling fremgår af årsrapporten.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## LEDELSESPÅTEGNING

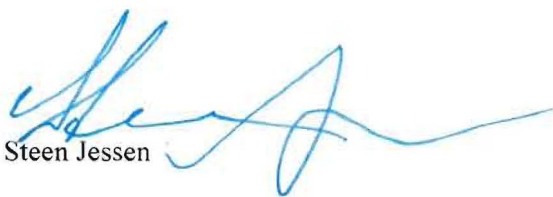
Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Karkon ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Svenstrup J, den 5. november 2019

**Direktion**

  
Steen Jessen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Karkon ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Karkon ApS for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svenstrup J, den 5. november 2019

Revisionsfirmaet  
Jens Carl Nielsen ApS  
CVR-nr.: 28505159



Mads Michael Nielsen  
registreret revisor  
mne15683

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Karkon ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af Koncert- og Sportsrejser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter billetkøb og rejseomkostninger i øvrigt med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **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.

### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år - restværdi kr. 0.

### **Varebeholdninger**

Kostpris for varelager/billetter opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Varelager er målt til kostpris med nedskrivninger for ukurans.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Gældsforpligtelser**

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



RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

	2018/19	2017/18
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>235.701</b>	<b>94.581-</b>
1 Personaleomkostninger.....	150.782-	72.150-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	82.240-	81.359-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>2.679</b>	<b>248.090-</b>
Andre finansielle omkostninger.....	8.377-	14.798-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>5.698-</b>	<b>262.888-</b>
Skat af årets resultat.....	5.029	57.313
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>669-</b>	<b>205.575-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	669-	205.575-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>669-</b>	<b>205.575-</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2019  
AKTIVER

	2019	2018
Goodwill .....	0	80.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>80.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>80.000</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	39.730	85.906
Forudbetaling for varer .....	131.701	394.370
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>171.431</b>	<b>480.276</b>
Selskabsskat .....	89.170	88.285
Andre tilgodehavender .....	0	1.760
Udskudt skatteaktiv .....	25.143	20.114
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>114.313</b>	<b>110.159</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>734.702</b>	<b>431.030</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.020.446</b>	<b>1.021.465</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.020.446</b>	<b>1.101.465</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2019  
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital .....	50.000	50.000
Overført resultat.....	98.020	98.688
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>148.020</b>	<b>148.688</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	156.074	248.148
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>156.074</b>	<b>248.148</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	501.349	689.625
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	168.848	15.000
Anden gæld.....	46.155	4
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>716.352</b>	<b>704.629</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>872.426</b>	<b>952.777</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.020.446</b>	<b>1.101.465</b>

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2018/19	2017/18
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	1
Lønninger.....	148.527	71.716
Andre omkostninger til social sikring.....	2.255	434
	<u>150.782</u>	<u>72.150</u>

**2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for rejsegarantifonden er der stillet sikkerhed kr. 300.000 af 3. mand. Selskabet subsidiært anpartshaver og direktør hæfter over for 3. mand for det fulde beløb.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er deponeret ejerpant kr. 400.000.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der stillet kaution af hovedanpartshaver.