



## **Karkon ApS**

Apotekervej 12, Ellidshøj  
9230 Svenstrup J

CVR-nummer: 35 86 12 70

Årsrapport  
1. juli 2015 til 30. juni 2016

2. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/11 2016

  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsesberetning .....	4

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	6

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Karkon ApS  
Apotekervej 12, Ellidshøj  
9230 Svenstrup J

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

**Direktion**

Steen Jessen

**Pengeinstitut**

Danske Bank  
Hasseris Bymidte  
9000 Aalborg

**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.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Ledelsen forventer en positiv udvikling i selskabets aktiviteter fremadrettet.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Karkon ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Svenstrup J, den 11. november 2016

**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 2015 - 30. juni 2016 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 11. november 2016

Revisionsfirmaet  
Jens Carl Nielsen ApS  
CVR-nr.: 28505159



Mads Michael Nielsen  
registreret revisor



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Karkon ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

#### **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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i igangværende arbejder, andre driftsindtægter 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 varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler,

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

tab på debitorer m.v.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### **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.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

### **Andre gældsforpligtigelser**

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



RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>60.481</b>	<b>465</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	82.326-	80-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>21.845-</b>	<b>385</b>
Andre finansielle omkostninger.....	8-	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>21.853-</b>	<b>385</b>
1 Skat af årets resultat.....	266-	96-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>22.119-</b>	<b>289</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	50
Overført resultat.....	22.119-	239
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>22.119-</b>	<b>289</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
Goodwill .....	240.000	320
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>240.000</b>	<b>320</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>240.000</b>	<b>320</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	93.842	154
Forudbetaling for varer .....	560.461	568
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>654.303</b>	<b>722</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>700.179</b>	<b>468</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>1.354.482</b>	<b>1.190</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.594.482</b>	<b>1.510</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	50.000	50
Overført resultat.....	217.096	239
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	50
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>267.096</b>	<b>339</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	300.000	375
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>300.000</b>	<b>375</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	828.165	676
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.000	15
Selskabsskat.....	96.475	96
Anden gæld.....	87.746	9
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.027.386</b>	<b>796</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.327.386</b>	<b>1.171</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.594.482</b>	<b>1.510</b>
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4 Ejerforhold		

## NOTER

			2015/16	2014/15 kr. 1000
<b>1 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets resultat .....			266	96
			<u>266</u>	<u>96</u>
<b>2 Egenkapital</b>	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	50.000	0	0	50.000
Overført resultat .....	239.215	0	22.119-	217.096
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.000	50.000-	0	0
	<u>339.215</u>	<u>50.000-</u>	<u>22.119-</u>	<u>267.096</u>

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**4 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Steen Jessen, Apotekervej 12, Ellidshøj, 9230 Svenstrup J