

REVISIONSFIRMAET JENS CARL NIELSEN APS

Gl. Viborgvej 9 . 9230 Svenstrup . Telf. 98 38 11 44 . Bank 9349 - 4560232212 . Cvr-nr. 28 50 51 59
E-mail: mads@jcn-revision.dk . www.jcn-revision.dk



Karkon ApS

Apotekervej 4, Ellidshøj
9230 Svenstrup J

CVR-nummer: 35 86 12 70

Årsrapport
1. juli 2017 til 30. juni 2018

4. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2018

Steen Jessen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Påtegninger	
Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	6
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
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 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Svenstrup J, den 24. oktober 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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 24. oktober 2018

Revisionsfirmaet
Jens Carl Nielsen ApS
CVR-nr.: 28505159

Mads Michael Nielsen
registreret revisor
mne15683

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Karkon ApS for 2017/18 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

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 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

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 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 - restværdi kr. 0.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	94.581-	384.839
1 Personalemkostninger.....	72.150-	169.586-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	81.359-	80.000-
DRIFTSRESULTAT	248.090-	135.253
Andre finansielle omkostninger.....	14.798-	36.246-
RESULTAT FØR SKAT	262.888-	99.007
Skat af årets resultat.....	57.313	11.840-
ÅRETS RESULTAT	205.575-	87.167
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	205.575-	87.167
DISPONERET I ALT	205.575-	87.167

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
AKTIVER

	2018	2017
Goodwill	80.000	160.000
Immaterielle anlægsaktiver	80.000	160.000
ANLÆGSAKTIVER.....	80.000	160.000
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	85.906	229.816
Forudbetaling for varer	394.370	594.205
Varebeholdninger	480.276	824.021
Selskabsskat.....	88.285	271
Udskudt skatteaktiv	20.114	15.086
Tilgodehavender	108.399	15.357
Likvide beholdninger	431.030	388.876
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.019.705	1.228.254
AKTIVER.....	1.099.705	1.388.254

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat.....	98.688	304.264
EGENKAPITAL.....	148.688	354.264
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	248.148	335.719
Langfristede gældsforpligtelser.....	248.148	335.719
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	689.625	633.910
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.000	24.163
Anden gæld.....	1.756-	40.198
Kortfristede gældsforpligtelser.....	702.869	698.271
GÆLDSFORPLIGTELSE	951.017	1.033.990
PASSIVER	1.099.705	1.388.254

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2017/18	2016/17
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger.....	71.716	167.337
Andre omkostninger til social sikring.....	434	2.249
	<u>72.150</u>	<u>169.586</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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Steen Holsteen Jessen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-325459003059
Tidspunkt for underskrift: 26-11-2018 kl.: 11:49:53
Underskrevet med NemID

Steen Holsteen Jessen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-325459003059
Tidspunkt for underskrift: 26-11-2018 kl.: 11:51:51
Underskrevet med NemID

Mads M. Nielsen

Som Revisor NEM ID
RID: 1117714959075
Tidspunkt for underskrift: 26-11-2018 kl.: 11:53:26
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 06ad2accRtgy15822113

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.