

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 2019 til 30. juni 2020

6. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2020

Steen Jessen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Påtegninger	
Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	6
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

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
registreret revisionsanpartsselskab
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.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Svenstrup J, den 13. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 13. november 2020

Revisionsfirmaet Jens Carl Nielsen
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 28505159

Mads Michael Nielsen
registreret revisor
mne15683

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

	2019/20	2018/19
BRUTTOFORTJENESTE	552.670	235.701
1 Personaleomkostninger.....	235.894-	150.782-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	82.240-
DRIFTSRESULTAT	316.776	2.679
Andre finansielle omkostninger.....	2.605-	8.377-
RESULTAT FØR SKAT	314.171	5.698-
Skat af årets resultat.....	76.103-	5.029
ÅRETS RESULTAT	238.068	669-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	238.068	669-
DISPONERET I ALT	238.068	669-

BALANCE PR. 30. JUNI 2020
AKTIVER

	2020	2019
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	0	0
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	110.540	39.730
Forudbetaling for varer	172.827	131.701
Varebeholdninger	283.367	171.431
Selskabsskat	13.639	89.170
Andre tilgodehavender	16.422	0
Udskudt skatteaktiv	12.571	25.143
Tilgodehavender	42.632	114.313
Likvide beholdninger	412.955	734.702
OMSÆTNINGSAKTIVER	738.954	1.020.446
AKTIVER	738.954	1.020.446

BALANCE PR. 30. JUNI 2020
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	336.087	98.020
EGENKAPITAL	386.087	148.020
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	156.074
Langfristede gældsforpligtelser	0	156.074
Modtagne forudbetalinger fra kunder	295.587	501.349
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.000	168.848
Anden gæld	41.280	46.155
Kortfristede gældsforpligtelser	352.867	716.352
GÆLDSFORPLIGTELSE R	352.867	872.426
PASSIVER	738.954	1.020.446

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2019/20	2018/19
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger.....	232.743	148.527
Andre omkostninger til social sikring.....	3.151	2.255
	<u>235.894</u>	<u>150.782</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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Karkon ApS for 2019/20 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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

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

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.

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 acontoskatte.

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.

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: 01-12-2020 kl.: 13:23:33
Underskrevet med NemID

Steen Holsteen Jessen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-325459003059
Tidspunkt for underskrift: 01-12-2020 kl.: 13:23:33
Underskrevet med NemID

Mads M. Nielsen

Som Revisor NEM ID
RID: 1117714959075
Tidspunkt for underskrift: 01-12-2020 kl.: 13:25:08
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 2c812268XgR241122963

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.