



## Karkon ApS

Apotekervej 4, Ellidshøj  
9230 Svenstrup J

CVR-nummer: 35 86 12 70

Årsrapport  
1. juli 2022 til 30. juni 2023

9. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_ / \_\_ 2023

\_\_\_\_\_  
Steen Jessen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### Ledelsesberetning mv.

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

### Påtegninger

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

### Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

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**

Sparekassen Danmark  
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 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Svenstrup J, den 27. november 2023

### **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 2022 - 30. juni 2023 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 og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 27. november 2023

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

---

Mads Michael Nielsen  
registreret revisor  
mne15683

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

	2022/23	2021/22
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>100.774</b>	<b>160.160-</b>
1 Personaleomkostninger.....	161.757-	2.500-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	2.846-	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>63.829-</b>	<b>162.660-</b>
Andre finansielle indtægter.....	8	0
Andre finansielle omkostninger.....	1.397-	2.813-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>65.218-</b>	<b>165.473-</b>
Skat af årets resultat.....	0	28.677-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>65.218-</b>	<b>194.150-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	65.218-	194.150-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>65.218-</b>	<b>194.150-</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2023  
AKTIVER

	2023	2022
Goodwill .....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	12.180	186.955
Forudbetaling for varer .....	106.582	398.575
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>118.762</b>	<b>585.530</b>
Selskabsskat .....	0	4.000
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>0</b>	<b>4.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>1.136.988</b>	<b>427.120</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.255.750</b>	<b>1.016.650</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.255.750</b>	<b>1.016.650</b>



BALANCE PR. 30. JUNI 2023  
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	19.939	85.158
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>69.939</b>	<b>135.158</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	954.222	834.998
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	115.138	16.000
Anden gæld.....	116.451	30.494
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.185.811</b>	<b>881.492</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.185.811</b>	<b>881.492</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.255.750</b>	<b>1.016.650</b>

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2022/23	2021/22
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	1
Lønninger.....	160.621	0
Andre omkostninger til social sikring.....	1.136	2.500
	<u>161.757</u>	<u>2.500</u>

**2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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 2022/23 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 finansiell 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

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

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steen Holsteen Jessen

Direktør

ID: 332fbbf1-db07-4210-b713-c9de9b42d725

Tidspunkt for underskrift: 30-11-2023 kl.: 13:24:52

Underskrevet med MitID



## Steen Jessen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steen Holsteen Jessen

Dirigent

ID: 332fbbf1-db07-4210-b713-c9de9b42d725

Tidspunkt for underskrift: 30-11-2023 kl.: 13:24:52

Underskrevet med MitID



## Mads M. Nielsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Michael Nielsen

Revisor

ID: 740a6cf7-8823-48dd-993f-ba94560c762d

Tidspunkt for underskrift: 30-11-2023 kl.: 14:43:29

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: e7edf1gWHky251305942

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](http://www.esignatur.dk).