

Årsregnskabet

CARGOCON ApS

Dagmarsgade 11
6760 Ribe

CVR.nr.: 36 39 81 91

ÅRSRAPPORT 2021/2022

Regnskabsperiode: 1/6 2021 - 31/5 2022

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
18. november 2022

Birthe Bøgild Clausen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/6 2021 - 31/5 2022	9.
Balance pr. 31/5 2022	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

CARGOCON ApS
Dagmarsgade 11
6760 Ribe

CVR.nr.: 36 39 81 91

Telefon: 60 53 80 80
E-mail: bbc@aktive.dk

Regnskabsperiode: 1/6 2021 - 31/5 2022

Stiftelsesdato: 5/10 2014

Direktion

Birthe Bøgild Clausen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2021 - 31. maj 2022 for CARGOCON ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 18. november 2022

Direktion

.....
Birthe Bøgild Clausen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel, service og fast ejendom samt aktiviteter i tilknytning hertil herunder også virksomhedsinvestering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021/2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/6 2021 - 31/5 2022

Note	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
1 BRUTTOFORTJENESTE	83.457	65.459
2 Personaleomkostninger	0	0
Andre finansielle indtægter	725	2.230
Andre finansielle omkostninger	<u>-2.010</u>	<u>-359</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	82.172	67.330
3 Skat af årets resultat	<u>-18.996</u>	<u>-14.014</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>63.176</u>	<u>53.316</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført til reserve for iværksætterselskab	0	12.771
Overført resultat	<u>63.176</u>	<u>40.545</u>
I ALT	<u>63.176</u>	<u>53.316</u>

Balance pr. 31/5 2022
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.110	9.776
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.542	7.542
Andre tilgodehavender	<u>4.584</u>	<u>2.420</u>
Tilgodehavender i alt	<u>17.236</u>	<u>19.738</u>
Likvide beholdninger	<u>150.584</u>	<u>67.175</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>167.820</u>	<u>86.913</u>
AKTIVER I ALT	<u>169.020</u>	<u>88.113</u>

Balance pr. 31/5 2022
Passiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	40.000	1.200
Reserve for iværksætterselskaber	0	14.507
Overført resultat	<u>82.017</u>	<u>43.134</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>122.017</u>	<u>58.841</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.678	10.000
Skyldig selskabsskat	23.702	19.274
Skyldig skat til tilknyttede virksomheder	16.623	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>0</u>	<u>-2</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>47.003</u>	<u>29.272</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>47.003</u>	<u>29.272</u>
PASSIVER I ALT	<u>169.020</u>	<u>88.113</u>
5 Eventualforpligtelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021/2022

	<u>1/6 2021</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/05 2022</u>
Anpartskapital	1.200	38.800	0	0	40.000
Reserve for iværksætterselskab	14.507	-14.507	0	0	0
Overført resultat	43.134	-24.293	0	63.176	82.017
	58.841	0	0	63.176	122.017

NOTER

Note 1 - Særlige poster

Yderligere Corona kompensation 6 t.kr. vedrørende omsætningsnedgang for 2020 er først udbetalt i april 2022.

Note 2 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
<u>1</u>	<u>1</u>

Der er ikke udbetalt løn i året.

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst
Regulering af skatter for tidligere år

<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
18.084	14.014
912	0
<u>18.996</u>	<u>14.014</u>

Note 4 - Kapitalandele

Tilknyttede virksomheder

Selskab

AKTIVE TECHIES ApS, Esbjerg

	<u>Andel</u>		
	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	1.200	1.200
Tilgang i året		0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>1.200</u>	<u>1.200</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>

(Egenkapitalen i selskabet udgør 28.333 kr.)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt

<u>1.200</u>	<u>1.200</u>
--------------	--------------

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab AKTIVE TECHIES ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.