

Årsregnskabet

CARGOCON ApS

Dagmarsgade 11
6760 Ribe

CVR.nr.: 36 39 81 91

ÅRSRAPPORT 2022/2023

Regnskabsperiode: 1/6 2022 - 31/5 2023

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
18. oktober 2023

Birthe Bøgild Clausen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/6 2022 - 31/5 2023	9.
Balance pr. 31/5 2023	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 2022 - 31/5 2023

Stiftelsesdato: 5/10 2014

Direktion

Birthe Bøgild Clausen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2022 - 31. maj 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023.

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. oktober 2023

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 2022/2023 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.

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 administration, 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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 poster 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 nettorealisationseværdi 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 nettorealisationseværdien, 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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 2022 - 31/5 2023

Note	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
BRUTTOFORTJENESTE	4.735	83.457
1 Personalemkostninger	0	0
Andre finansielle indtægter	56	725
Andre finansielle omkostninger	<u>-832</u>	<u>-2.010</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	3.959	82.172
2 Skat af årets resultat	<u>15.874</u>	<u>-18.996</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>19.833</u>	<u>63.176</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>19.833</u>	<u>63.176</u>
I ALT	<u>19.833</u>	<u>63.176</u>

Balance pr. 31/5 2023
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.200	1.200
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.200	1.200
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.200	1.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.500	5.110
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.542	7.542
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	4.984	0
Andre tilgodehavender	8.150	4.584
Tilgodehavender i alt	25.176	17.236
Likvide beholdninger	160.208	150.584
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	185.384	167.820
AKTIVER I ALT	186.584	169.020

Balance pr. 31/5 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	101.850	82.017
EGENKAPITAL I ALT	141.850	122.017
Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.526	6.678
Skyldig selskabsskat	5.191	23.702
Skyldig skat til tilknyttede virksomheder	0	16.623
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	2.017	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	44.734	47.003
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	44.734	47.003
PASSIVER I ALT	186.584	169.020
4 Eventualforpligtelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022/2023

	<u>1/6 2022</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/05 2023</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	40.000
Overført resultat	82.017	0	19.833	101.850
	<u>122.017</u>	<u>0</u>	<u>19.833</u>	<u>141.850</u>

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger	2022/2023	2021/2022
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>

Der er ikke udbetalt løn i året.

Note 2 - Skat	2022/2023	2021/2022
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	748	18.084
Regulering af skatter for tidligere år	<u>-16.622</u>	<u>912</u>
	<u>-15.874</u>	<u>18.996</u>

Note 3 - Kapitalandele	2022/2023	2021/2022
-------------------------------	------------------	------------------

Tilknyttede virksomheder

Selskab	Andel		
	<u>Pct.</u>		
AKTIVE TECHIES ApS, Esbjerg			
Kostpris primo	100,00%	1.200	1.200
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		<u>0</u>	<u>0</u>
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 17.732 kr.)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>
---	---------------------	---------------------

Note 4 - 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.