

Årsregnskabet

CARGOCON ApS

Dagmarsgade 11
6760 Ribe

CVR.nr.: 36 39 81 91

ÅRSRAPPORT 2023/2024

Regnskabsperiode: 1/6 2023 - 31/5 2024

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25. november 2024

Birthe Bøgild Clausen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/6 2023 - 31/5 2024	10.
Balance pr. 31/5 2024	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

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 2023 - 31/5 2024

Stiftelsesdato: 5/10 2014

Direktion

Birthe Bøgild Clausen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2023 - 31. maj 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024.

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 revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 25. november 2024

Direktion

.....
Birthe Bøggild 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 mindre tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et mere positivt 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 2023/2024 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 lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter, forsikringserstatninger, offentlige tilskud, lønrefusioner, fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver mv. Erstatninger og tilskud indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at de modtages og betingelserne er opfyldt.

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 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

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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 gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdi.

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 2023 - 31/5 2024

Note	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
BRUTTOFORTJENESTE	42.286	4.734
1 Personalemkostninger	0	0
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-1.338</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	40.948	4.734
Andre finansielle indtægter	478	56
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-13.726	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-412</u>	<u>-832</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	27.288	3.958
3 Skat af årets resultat	<u>-6.146</u>	<u>15.875</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>21.142</u>	<u>19.833</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>21.142</u>	<u>19.833</u>
I ALT	<u>21.142</u>	<u>19.833</u>

Balance pr. 31/5 2024
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
2	78.929	0
Materielle anlægsaktiver i alt	78.929	0
4	0	1.200
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	1.200
ANLÆGSAKTIVER I ALT	78.929	1.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	4.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	7.542
Tilgodehavende selskabsskat	2.072	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	4.984
Andre tilgodehavender	31.504	8.150
Tilgodehavender i alt	33.576	25.176
Likvide beholdninger	67.704	160.208
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	101.280	185.384
AKTIVER I ALT	180.209	186.584

Balance pr. 31/5 2024
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	<u>122.992</u>	<u>101.850</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>162.992</u>	<u>141.850</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.303	37.526
Skyldig selskabsskat	3.816	5.191
Skyldig skat til tilknyttede virksomheder	6.011	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>3.087</u>	<u>2.017</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.217</u>	<u>44.734</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>17.217</u>	<u>44.734</u>
PASSIVER I ALT	<u>180.209</u>	<u>186.584</u>
5 Eventualforpligtelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023/2024

	<u>1/6 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/05 2024</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	0	40.000
Overført resultat	101.850	0	0	21.142	122.992
	<u>141.850</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.142</u>	<u>162.992</u>

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger	2023/2024	2022/2023
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Der er ikke udbetalt løn i året.		
Note 2 - Anlægsaktiver	2023/2024	
Materielle anlægsaktiver		Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juni 2023		<u>0</u>
Tilgang		80.267
Afgang		<u>0</u>
Kostpris 31. maj 2024		<u>80.267</u>
Afskrivninger 1. juni 2023		0
Afskrivninger vedrørende afgang		0
Årets afskrivninger		<u>1.338</u>
Afskrivninger 31. maj 2024		<u>1.338</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2024		<u>78.929</u>
Afskrivninger:	2023/2024	2022/2023
Indretning af lejede lokaler	<u>1.338</u>	<u>0</u>
Afskrivninger i alt	<u>1.338</u>	<u>0</u>
Note 3 - Skat	2023/2024	2022/2023
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	6.006	747
Regulering af skatter for tidligere år	<u>140</u>	<u>-16.622</u>
	<u>6.146</u>	<u>-15.875</u>

NOTER

<u>Note 4 - Kapitalandele</u>		<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
<u>Tilknyttede virksomheder</u>			
Selskab	Andel		
AKTIVE TECHIES ApS, Esbjerg	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	1.200	1.200
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>1.200</u>	<u>1.200</u>
Øvrige reguleringer, herunder udloddet udbytte		-1.200	0
Opskrivninger ultimo		<u>-1.200</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	0	1.200
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		0	1.200

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.