

Carthal ApS

Kratleddet 8, 8320 Mårslet

Årsrapport for

1. oktober 2020 - 30. september 2021

CVR-nr. 26 65 42 38

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. april 2022.

Hans Ole Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Carthal ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mårslet, den 1. april 2022

Direktion

Hans Ole Larsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Carthal ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Carthal ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabets egenkapital er negativ og der er væsentlige usikkerhed, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for selskabets kapitalforhold og forventninger til den fortsatte drift, hvorfor regnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige i beskrivelsen og den regnskabsmæssige behandling.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Risskov, den 1. april 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen

statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet	Carthal ApS Kratleddet 8 8320 Mårslet
	CVR-nr.: 26 65 42 38 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Hans Ole Larsen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Kapitalinteresse	Car-Tex ApS, Aarhus Cartex Latvia, Letland

Ledelsesberetning

væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje aktier og anparter i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -5.500 mod -5.375 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 19.817 mod -107.935 sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets anpartskapital kan reableres ved den fremtidige drift, da der forventes positiv indtjening i kapitalinteresserne i de kommende år. Selskabet har kautioneret for Car-TeX ApS' bankgæld, og hvis denne kaution skal indfries har selskabet ikke den nødvendige likviditet hertil. Der er derfor væsentlig usikkerhed, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Det er dog ledelsens vurdering, at Car-TeX ApS selv kan sikre den nødvendige likviditet og afdragsordninger, således at kautionen ikke skal indfries. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Selskabets eneanpartshaver har afgivet tilbagetrædelseserklæring i forhold til øvrige kreditorer for anpartshavers tilgodehavende i selskabet på 2.828 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carthal ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Der er dog sket enkelt tilpasning af benævnelsen af regnskabspost i balancen, hvor der er ændret benævnelse fra “Kapitalandele i associerede virksomheder” til “Kapitalinteresser”, således at benævnelsen er i overensstemmelse med den seneste fortolkning af skemakravene. Sammenligningstallene er ligeledes tilpasset. Ændringen har ingen effekt på resultat eller egenkapital.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Kapitalandele i Cartex Latvia indregnes til kostpris efter ÅRL § 43a, stk. 6.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttotab	-5.500	-5.375
Indtægt af kapitalinteresse	134.011	-23.176
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	24.939
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-108.694</u>	<u>-104.323</u>
Årets resultat	<u>19.817</u>	<u>-107.935</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	19.817	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-107.935</u>
Disponeret i alt	<u>19.817</u>	<u>-107.935</u>

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalinteresse	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	9	9
Omsætningsaktiver i alt	9	9
Aktiver i alt	9	9

Balance 30. september

Passiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	<u>-3.445.977</u>	<u>-3.465.794</u>
	Egenkapital i alt	<u>-3.320.977</u>	<u>-3.340.794</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser vedrørende kapitalinteresser	<u>281.643</u>	<u>415.654</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>281.643</u>	<u>415.654</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
4	Anden gæld	<u>2.839.343</u>	<u>2.725.149</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.839.343</u>	<u>2.725.149</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.039.343</u>	<u>2.925.149</u>
	Passiver i alt	<u>9</u>	<u>9</u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	-3.357.859	-3.232.859
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-107.935</u>	<u>-107.935</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	-3.465.794	-3.340.794
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>19.817</u>	<u>19.817</u>
	<u>125.000</u>	<u>-3.445.977</u>	<u>-3.320.977</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets anpartskapital kan reableres ved den fremtidige drift, da der forventes positiv indtjening i kapitalinteresserne i de kommende år. Selskabet har kautioneret for Car-TeX ApS' bankgæld, og hvis denne kaution skal indfries vil selskabet ikke umiddelbart have den nødvendige likviditet hertil. Der er derfor væsentlig usikkerhed, der kan skabe tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Det er dog ledelsens vurdering, at Car-TeX ApS selv kan og vil sikre den nødvendige likviditet igennem regnskabsåret, således at kautionen ikke skal indfries. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift.		
Selskabets eneanpartshaver har afgivet tilbagetrædelseserklæring i forhold til øvrige kreditorer for anpartshavers tilgodehavende i selskabet på 2.828 t.kr.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	108.694	104.323
	<u>108.694</u>	<u>104.323</u>
3. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. oktober 2020	245.500	245.500
Kostpris 30. september 2021	<u>245.500</u>	<u>245.500</u>
Opskrivninger 1. oktober 2020	-661.154	-637.978
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	134.011	-23.176
Opskrivninger 30. september 2021	<u>-527.143</u>	<u>-661.154</u>
Overført til hensatte forpligtelser	281.643	415.654
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>281.643</u>	<u>415.654</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
Car-TeX ApS	Aarhus	50 %
Cartex Latvia	Letland	50 %

Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
4. Anden gæld		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.828.368	2.719.674
Skyldig revisor	5.375	5.375
Mellemregning Cartmil ApS	100	100
Anden gæld	<u>5.500</u>	<u>0</u>
	<u>2.839.343</u>	<u>2.725.149</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kapitalandele i Car-Tex ApS er stillet til sikkerhed for alt mellemværende med Handelsbanken.

6. Eventualposter**Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 348 t.kr.

Eventualforpligtelser**Kautionsforpligtelser:**

Selskabet har kautioneret for Car-Tex ApS' bankgæld, hvilket udgjorde 1.681 t.kr. pr. 30. september 2021. Heraf er 282 t.kr. indregnet under hensatte forpligtelser.