

Cartmil ApS

Oddervej 500, 8340 Malling

Årsrapport for

1. oktober 2022 - 30. september 2023

CVR-nr. 26 70 17 16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2024.

Michael Lundgreen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 11 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Cartmil 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 14. marts 2024

Direktion

Michael Lundgreen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Cartmil ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cartmil ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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.

Risskov, den 14. marts 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lars Greve Jensen
statsautoriseret revisor
mne32199

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cartmil ApS
Oddervej 500
8340 Malling

CVR-nr.: 26 70 17 16

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Michael Lundgreen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -4.625 mod -5.625 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -15.000 mod 227.191 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 1.237 t.kr.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-4.625	-5.625
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	37.092	278.246
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-47.467</u>	<u>-45.430</u>
Årets resultat	<u>-15.000</u>	<u>227.191</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	227.191
Disponeret fra overført resultat	<u>-15.000</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-15.000</u>	<u>227.191</u>

Balance 30. september

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresser	33.695	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>33.695</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>33.695</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	100	100
	Tilgodehavender i alt	<u>100</u>	<u>100</u>
	Likvide beholdninger	<u>269</u>	<u>269</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>369</u>	<u>369</u>
	Aktiver i alt	<u>34.064</u>	<u>369</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.338.506	-1.323.506
Egenkapital i alt	-1.213.506	-1.198.506
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	0	3.397
Hensatte forpligtelser i alt	0	3.397
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	1.237.445	1.189.978
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.237.445	1.189.978
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.500	5.500
Anden gæld	4.625	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.125	5.500
Gældsforpligtelser i alt	1.247.570	1.195.478
Passiver i alt	34.064	369

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4 Eventualposter

5 Kapitalberedskab

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	-1.550.697	-1.425.697
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>227.191</u>	<u>227.191</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	-1.323.506	-1.198.506
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-15.000</u>	<u>-15.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>-1.338.506</u>	<u>-1.213.506</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	47.467	45.430
	<u>47.467</u>	<u>45.430</u>
2. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. oktober 2022	245.500	245.500
Kostpris 30. september 2023	<u>245.500</u>	<u>245.500</u>
Opskrivninger 1. oktober 2022	-248.897	-527.143
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	37.092	278.246
Opskrivninger 30. september 2023	<u>-211.805</u>	<u>-248.897</u>
Overført til hensatte forpligtelser	0	3.397
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>3.397</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>33.695</u>	<u>0</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

4. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 153 t.kr.

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for Car-TeX ApS' bankgæld, hvilket udgjorde 1.290 t.kr. pr. 30. september 2023.

Noter

5. Kapitalberedskab

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 1.237 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cartmil 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre 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 kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes 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 kapitalandele i kapitalinteresser 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

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

I balancen indregnes kapitalinteresser 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.

Kapitalinteresser 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 kapitalinteresser 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 kapitalinteresser.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

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