

**Årsrapport for perioden
1. juli 2019 til 30. juni 2020**

**Carbitek ApS
Måløv Byvej 229, 1.
2760 Måløv
CVR-nr. 27 54 54 67**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2020

Per Hentzen Nielsen
dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020 | 7 |
| Balance pr. 30. juni 2020 | 8 |
| Noter til årsrapporten | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 15 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Carbitek ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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


Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egedal, den 20. november 2020

Direktion

Per Hentzen Nielsen
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Carbitek ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Carbitek ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

København Ø, den 20. november 2020

THORVALD REIN
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 79 35 53 13


Jan Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9567

Selskabsoplysninger

Selskabet

Carbitek ApS
Måløv Byvej 229, 1.
2760 Måløv

Telefon: 44 97 25 50

CVR-nr.: 27 54 54 67

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Stiftet: 16. januar 2004

Hjemsted: Ballerup

Direktion

Per Hentzen Nielsen, direktør

Revisor

THORVALD REIN
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Øster Allé 56, 1.
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 5.489, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 108.420.

Årets resultat er som forventet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets ledelse havde en forventning om et forbedret resultat iforhold til regnskabsåret 2019/2020. På baggrund af den nuværende situation omkring Covid-19 - kan selskabets ledelse ikke på nuværende tidspunkt udtale sig om de økonomiske konsekvenser og forventede resultater for regnskabsåret 2020/2021.

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---|------|----------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 978.764 | 743.884 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-961.552</u> | <u>-1.059.340</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 17.212 | -315.456 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3 | <u>-7.500</u> | <u>-5.625</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 9.712 | -321.081 |
| Finansielle indtægter | 4 | 1.532 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 5 | <u>-4.143</u> | <u>-71</u> |
| Resultat før skat | | 7.101 | -321.152 |
| Skat af årets resultat | 6 | <u>-12.590</u> | <u>46.662</u> |
| Årets resultat | | <u>-5.489</u> | <u>-274.490</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-5.489</u> | <u>-274.490</u> |
| | | <u>-5.489</u> | <u>-274.490</u> |

Balance pr. 30. juni 2020

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.875 | 9.375 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 1.875 | 9.375 |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder | | 154.856 | 121.449 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 154.856 | 121.449 |
| Anlægsaktiver i alt | | 156.731 | 130.824 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 208.804 | 218.545 |
| Varebeholdninger | | 208.804 | 218.545 |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 157.756 | 382.231 |
| Andre tilgodehavender | | 15.305 | 35.429 |
| Udskudt skatteaktiv | | 34.072 | 46.662 |
| Selskabsskat | | 6.000 | 3.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 4.382 | 4.496 |
| Tilgodehavender | | 217.515 | 471.818 |
| Likvide beholdninger | | 98.042 | 79.365 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 524.361 | 769.728 |
| Aktiver i alt | | 681.092 | 900.552 |

Balance pr. 30. juni 2020

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -16.580 | -11.090 |
| Egenkapital | 8 | 108.420 | 113.910 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 120.076 | 261.025 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 13.017 | 9.015 |
| Selskabsskat | | 0 | 84.656 |
| Anden gæld | | 439.579 | 431.946 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 572.672 | 786.642 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 572.672 | 786.642 |
| Passiver i alt | | 681.092 | 900.552 |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 11 | | |

Noter

1 Andre driftsindtægter

Selskabet har i året modtaget covid-19 lønkomensation.

| | 2019/20 | 2018/19 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 917.760 | 1.013.188 |
| Andre omkostninger til social sikring | 17.594 | 20.706 |
| Andre personaleomkostninger | 26.198 | 25.446 |
| | <u>961.552</u> | <u>1.059.340</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>4</u> |

| | 2019/20 | 2018/19 |
|--|---------------------|---------------------|
| | kr. | kr. |
| 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 7.500 | 5.625 |
| | <u>7.500</u> | <u>5.625</u> |

| | 2019/20 | 2018/19 |
|--------------------------------|---------------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| 4 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 1.532 | 0 |
| | <u>1.532</u> | <u>0</u> |

Noter

| | 2019/20 | 2018/19 |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 5 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 4.143 | 71 |
| | <u>4.143</u> | <u>71</u> |
| | <u>4.143</u> | <u>71</u> |
| | | |
| | 2019/20 | 2018/19 |
| | kr. | kr. |
| 6 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | 12.590 | -46.662 |
| | <u>12.590</u> | <u>-46.662</u> |
| | <u>12.590</u> | <u>-46.662</u> |

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|
| Kostpris 1. juli 2019 | 35.000 |
| Tilgang i årets løb | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 |
| Kostpris 30. juni 2020 | <u>35.000</u> |
| Opskrivninger 1. juli 2019 | 0 |
| Årets opskrivninger | 0 |
| Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger | 0 |
| Opskrivninger 30. juni 2020 | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2019 | 25.625 |
| Årets afskrivninger | 7.500 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2020 | <u>33.125</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | <u><u>1.875</u></u> |

Noter

8 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-----------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 125.000 | -11.091 | 113.909 |
| Årets resultat | 0 | -5.489 | -5.489 |
| Egenkapital 30. juni 2020 | 125.000 | -16.580 | 108.420 |

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

9 Eventualforpligtelser

Restløbetid i 9 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 14, i alt t.kr 132.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Direktør, Per Hentzen Nielsen

Øvrige nærtstående parter

Moderselskab, Per Hentzen Nielsen Holding ApS

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Per Hentzen Nielsen Holding ApS
Måløv Byvej 229, 1.
2760 Måløv

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carbitek ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt covid-19 kompensationsordninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 - % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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