

Erhvervsstyrelsen

**Årsrapport for perioden
1. juli 2021 til 30. juni 2022**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2022

Per Hentzen Nielsen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	7
Balance pr. 30. juni 2022	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 24. november 2022

Direktion



Per Hentzen Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Carbitek ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Carbitek ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København Ø, den 24. november 2022

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 2021 - 30. juni 2022

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 2021/22 udviser et underskud på kr. 104.056, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 31.040.

Årets resultat er som forventet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		641.149	790.277
Personaleomkostninger	2	<u>-771.142</u>	<u>-745.205</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-129.993	45.072
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>-1.875</u>
Resultat før finansielle poster		-129.993	43.197
Finansielle indtægter	4	7.275	5.064
Finansielle omkostninger	5	<u>-1.551</u>	<u>-5.948</u>
Resultat før skat		-124.269	42.313
Skat af årets resultat	6	<u>20.213</u>	<u>-15.637</u>
Årets resultat		<u>-104.056</u>	<u>26.676</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-104.056</u>	<u>26.676</u>
		<u>-104.056</u>	<u>26.676</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	7	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		258.066	187.791
Finansielle anlægsaktiver		<u>258.066</u>	<u>187.791</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>258.066</u>	<u>187.791</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		177.981	147.812
Varebeholdninger		<u>177.981</u>	<u>147.812</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		287.870	179.337
Andre tilgodehavender		0	69.000
Udskudt skatteaktiv		38.648	18.435
Periodeafgrænsningsposter		455	0
Tilgodehavender		<u>326.973</u>	<u>266.772</u>
Likvide beholdninger		<u>182.640</u>	<u>321.236</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>687.594</u>	<u>735.820</u>
Aktiver i alt		<u>945.660</u>	<u>923.611</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-93.960	10.096
Egenkapital	8	31.040	135.096
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		205.369	101.764
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	11.630
Anden gæld		709.251	675.121
Kortfristede gældsforpligtelser		914.620	788.515
Gældsforpligtelser i alt		914.620	788.515
Passiver i alt		945.660	923.611
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	10.096	135.096
Årets resultat	0	-104.056	-104.056
Egenkapital 30. juni 2022	125.000	-93.960	31.040

Noter

	2021/22 <small>kr.</small>	2020/21 <small>kr.</small>
1 Andre driftsindtægter		
Lønkomensation	83.755	339.703
	83.755	339.703

Selskabet har i året modtaget covid-19 lønkomensation.

	2021/22 <small>kr.</small>	2020/21 <small>kr.</small>
2 Personalemkostninger		
Lønninger	745.279	712.748
Andre omkostninger til social sikring	14.389	14.826
Andre personaleomkostninger	11.474	17.631
	771.142	745.205

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

	<u>4</u>	<u>4</u>
--	----------	----------

	2021/22 <small>kr.</small>	2020/21 <small>kr.</small>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	0	1.875
	0	1.875

	2021/22 <small>kr.</small>	2020/21 <small>kr.</small>
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	7.275	5.064
	7.275	5.064

Noter

	2021/22	2020/21
	<small>kr.</small>	<small>kr.</small>
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.551	5.948
	<u>1.551</u>	<u>5.948</u>
	<u><u>1.551</u></u>	<u><u>5.948</u></u>
	2021/22	2020/21
	<small>kr.</small>	<small>kr.</small>
6 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-20.213	15.637
	<u>-20.213</u>	<u>15.637</u>
	<u><u>-20.213</u></u>	<u><u>15.637</u></u>

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2021	35.000
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 30. juni 2022	<u>35.000</u>
Opskrivninger 1. juli 2021	0
Årets opskrivninger	0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	0
Opskrivninger 30. juni 2022	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	35.000
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>35.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u><u>0</u></u>

8 Egenkapital

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 22 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på ca. tkr. 5, i alt t.kr 170.

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 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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 mv. 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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. 31.000 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 nettorealiseringsværdien 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 forventet salgspris med fradrag af direkte 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.

Likvide beholdninger

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

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

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.

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 nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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