

Cartec Danmark ApS

Møllehaven 16, 4040 Jyllinge
CVR-nr. 34 07 92 34

Årsrapport for regnskabsåret 01.01.16 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 25.10.16

Michael Krøger
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Cartec Danmark ApS
Møllehaven 16
4040 Jyllinge
Hjemsted: Jyllinge
CVR-nr.: 34 07 92 34

Direktion

Michael Krøger

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 30.06.16 for Cartec Danmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 25. oktober 2016

Direktionen

Michael Krøger

Til kapitalejeren i Cartec Danmark ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cartec Danmark ApS for regnskabsåret 01.01.16 - 30.06.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at dette forhold har påvirket vores konklusion om årsregnskabet skal vi henviser til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 25. oktober 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Stegmann
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive grossist virksomhed med videresalg af bilplejeprodukter fra Cartec.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK -604.805 mod DKK -1.124.888 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.612.909.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling/fortsat drift

Selskabets drift og driftsunderskud har hidtil været finansieret af selskabets kapitalejer og dennes familie. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet fremadrettet bliver overskudsgivende og at kapitalejer og dennes familie fortsat har mulighed for at tilføre likviditet såfremt dette er nødvendigt. Det er ledelsens vurdering, at selskabet er i positiv driftsmæssig udvikling og der forventes positive resultater fremadrettet. Herudover er det ledelsens vurdering, at den likviditetsmæssige støtte kan opretholdes og i fornødent omfang udvides. På dette grundlag er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

	01.01.16	2015
Note	30.06.16	DKK
	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	417.353	351.425
2 Personaleomkostninger	-870.813	-1.285.623
Resultat før af- og nedskrivninger	-453.460	-934.198
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-50.923	-58.630
Resultat af primær drift	-504.383	-992.828
Andre finansielle indtægter	6.519	11.651
Andre finansielle omkostninger	-71.624	-148.535
Resultat før skat	-569.488	-1.129.712
Skat af årets resultat	-35.317	4.824
Årets resultat	-604.805	-1.124.888
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-604.805	-1.124.888
I alt	-604.805	-1.124.888

	30.06.16	31.12.15
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Grunde og bygninger	5.540.551	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.462	239.093
Materielle anlægsaktiver i alt	5.641.013	239.093
Andre tilgodehavender	0	25.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	25.000
Anlægsaktiver i alt	5.641.013	264.093
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.717.563	1.655.857
Varebeholdninger i alt	1.717.563	1.655.857
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	484.044	255.881
Udskudt skatteaktiv	0	4.641
Periodeafgrænsningsposter	200.155	220.597
Tilgodehavender i alt	684.199	481.119
Likvide beholdninger	50.081	109.520
Omsætningsaktiver i alt	2.451.843	2.246.496
Aktiver i alt	8.092.856	2.510.589

PASSIVER		30.06.16	31.12.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	3.532.909	-3.837.286
3	Egenkapital i alt	3.612.909	-3.757.286
	Hensættelser til udskudt skat	30.676	0
	Hensatte forpligtelser i alt	30.676	0
	Anden gæld	0	3.575.793
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	3.575.793
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	503.079	360.882
	Anden gæld	3.946.192	2.331.200
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.449.271	2.692.082
	Gældsforpligtelser i alt	4.449.271	6.267.875
	Passiver i alt	8.092.856	2.510.589

5 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har ændret regnskabsår fra kalenderåret til 01.07.xx - 30.06.xx. Første regnskabsår efter omlægningen udgør perioden 01.01.16 - 30.06.16. Omlægningen er gennemført som følge af nyt koncerntilhørsforhold.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt kursregulering af fremmed valuta.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.16 - 30.06.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets drift og driftsunderskud har hidtil været finansieret af selskabets kapitalejer og dennes familie. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet fremadrettet bliver overskudsgivende og at kapitalejer og dennes familie fortsat har mulighed for at tilføre likviditet såfremt dette er nødvendigt. Det er ledelsens vurdering, at selskabet er i positiv driftsmæssig udvikling og der forventes positive resultater fremadrettet. Herudover er det ledelsens vurdering, at den likviditetsmæssige støtte kan opretholdes og i fornødent omfang udvides. På dette grundlag er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

	01.01.16	
	30.06.16	2015
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	837.862	1.206.782
Pensioner	12.000	24.000
Andre omkostninger til social sikring	5.491	10.800
Personaleomkostninger i øvrigt	15.460	44.041
I alt	870.813	1.285.623
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	5	5

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	80.000	-2.712.398
Forslag til resultatdisponering	0	-1.124.888
Saldo pr. 31.12.15	80.000	-3.837.286

Egenkapitalopgørelse 01.01.16 - 30.06.16

Saldo pr. 01.01.16	80.000	-3.837.286
Kapitalforhøjelse	0	7.975.000
Forslag til resultatdisponering	0	-604.805
Saldo pr. 30.06.16	80.000	3.532.909

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

4. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15
Anden gæld	0	3.575.793
I alt	0	3.575.793

	30.06.16	31.12.15
	DKK	DKK

5. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelser:

Næste år	187.404	213.804
2 - 5 år	555.236	536.938

I alt	742.640	750.742
-------	---------	---------
