

Car-Tex ApS
Oddervej 500, 8340 Malling

Årsrapport for
2017/18

CVR-nr. 37 87 52 36

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. januar 2019.

Hans Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

- 6 Resultatopgørelse
- 7 Balance
- 9 Noter
- 12 Anvendt regnskabspraksis

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Car-Tex ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 9. januar 2019

Direktion

Michael Lundgreen

Hans Ole Larsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Car-Tex ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Car-Tex ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter hos selskabets bankforbindelse i det førstkommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 virksomheden, 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.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 9. januar 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet

Car-Tex ApS
Oddervej 500
8340 Malling

CVR-nr.: 37 87 52 36
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
2. regnskabsår

Direktion

Michael Lundgreen
Hans Ole Larsen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i driver virksomhed med produktion af og handel med autoudstyr, primært automåtter, autobetræk og reklameartikler til autobranschen. Virksomheden har ligeledes en betydelig aktivitet indenfor autopolstring og saddelmagerarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.091.391 kr. mod 2.570.296 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -489.685 kr. mod -850.887 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	3.091.391	2.570.296
2 Personaleomkostninger	-3.388.834	-3.102.758
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-127.941	-128.993
Andre driftsomkostninger	0	-127.411
Driftsresultat	-425.384	-788.866
Andre finansielle indtægter	0	2.419
3 Øvrige finansielle omkostninger	-199.628	-303.121
Skat af årets resultat	135.327	238.681
Årets resultat	-489.685	-850.887
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-489.685	-850.887
Disponeret i alt	-489.685	-850.887

Balance 30. september

Aktiver	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	58.333	78.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>58.333</u>	<u>78.333</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	355.937	421.878
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>355.937</u>	<u>421.878</u>
6 Deposita	79.557	77.733
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>79.557</u>	<u>77.733</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>493.827</u>	<u>577.944</u>
Omsætningsaktiver		
Varer under fremstilling	100.000	25.000
Fremstillede varer og handelsvarer	2.335.233	1.996.970
Forudbetalinger for varer	241.434	118.794
Varebeholdninger i alt	<u>2.676.667</u>	<u>2.140.764</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.242.533	912.409
Udskudte skatteaktiver	374.008	238.681
Andre tilgodehavender	14.083	13.847
Periodeafgrænsningsposter	29.785	78.841
Tilgodehavender i alt	<u>1.660.409</u>	<u>1.243.778</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.337.076</u>	<u>3.384.542</u>
Aktiver i alt	<u>4.830.903</u>	<u>3.962.486</u>

Balance 30. september

Passiver	2018	2017
<u>Note</u>		
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	50.000	50.000
8 Overført resultat	-1.340.572	-850.887
Egenkapital i alt	-1.290.572	-800.887
Gældsforpligtelser		
9 Gæld til pengeinstitutter	0	91.375
Anden gæld	223.269	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	223.269	91.375
Gæld til pengeinstitutter	1.825.850	2.174.786
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.618.375	1.165.410
Anden gæld	2.453.981	1.331.802
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.898.206	4.671.998
Gældsforpligtelser i alt	6.121.475	4.763.373
Passiver i alt	4.830.903	3.962.486

1 Usikkerhed om going concern

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets fortsatte drift er behæftet med usikkerhed, og afhængig af at selskabet kan opfylde de lagte budgetter, og at de nuværende kreditfaciliteter hos selskabets pengeinstitut kan opretholdes. Der pågår i øjeblikket forhandlinger om opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter hos selskabets pengeinstitut for det kommende år. Forhandlingerne er ikke afsluttet dags dato, men det er ledelsens vurdering at der kan opnås tilsagn om opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter, og årsregnskabet aflægges i overensstemmelse hermed under forudsætning om fortsat drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.175.551	2.940.184
Pensioner	171.102	127.488
Andre omkostninger til social sikring	42.181	35.086
	<u>3.388.834</u>	<u>3.102.758</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	199.628	303.121
	<u>199.628</u>	<u>303.121</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	100.000	0
Tilgang i årets løb	0	100.000
Kostpris ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-21.667	0
Årets afskrivninger	-20.000	-21.667
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-41.667</u>	<u>-21.667</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>58.333</u>	<u>78.333</u>

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	529.204	0
Tilgang i årets løb	42.000	579.204
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-50.000</u>
Kostpris ultimo	<u>571.204</u>	<u>529.204</u>
Af- og nedskrivninger primo	-107.326	-118.159
Årets afskrivninger	<u>-107.941</u>	<u>10.833</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-215.267</u>	<u>-107.326</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>355.937</u>	<u>421.878</u>
6. Deposita		
Kostpris primo	77.733	0
Tilgang i årets løb	<u>1.824</u>	<u>77.733</u>
Kostpris ultimo	<u>79.557</u>	<u>77.733</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>79.557</u>	<u>77.733</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-850.887	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-489.685</u>	<u>-850.887</u>
	<u>-1.340.572</u>	<u>-850.887</u>
9. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	40.000	571.375
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-40.000</u>	<u>-480.000</u>
	<u>0</u>	<u>91.375</u>

Noter

30/9 201830/9 2017**10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1,826 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	2.677 t.kr.
Tilgodehavender fra salg	1.242 t.kr.
Goodwill	58 t.kr.
Driftsmateriel	356 t.kr.

11. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 83 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3-57 måneder og en samlet restleasingydelse på 116 t.kr.

Lejekontrakter:

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lokaler. Lejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel. Lejen i opsigelsesperioden udgør 88 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Car-Tex 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Årsrapporten aflægges idanske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis af vikling af forpligtelsen.

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

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