

**Car-Tex ApS**  
**Oddervej 500, 8340 Malling**

---

**Årsrapport for**  
**2018/19**

---

**CVR-nr. 37 87 52 36**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. marts 2020.

---

**Hans Larsen**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Noter

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 12. marts 2020

**Direktion**

Michael Lundgreen

Hans Ole Larsen

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til anpartshaverne i Car-TeX ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Car-TeX ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

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. 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.

#### **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.

#### **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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

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 12. marts 2020

### **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  
3. 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 autobranchen. Virksomheden har ligeledes en betydelig aktivitet indenfor autopolstring og sadelmagerarbejde.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.903.485 kr. mod 3.091.391 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 505.615 kr. mod -489.685 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske 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 tilbageførslers 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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

##### 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.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

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

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, 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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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 afvikling 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2018/19	2017/18
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.903.485</b>	<b>3.091.391</b>
2 Personaleomkostninger	-2.858.259	-3.388.834
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-136.959	-127.941
<b>Driftsresultat</b>	<b>908.267</b>	<b>-425.384</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-244.364	-199.628
<b>Resultat før skat</b>	<b>663.903</b>	<b>-625.012</b>
Skat af årets resultat	-158.288	135.327
<b>Årets resultat</b>	<b>505.615</b>	<b>-489.685</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	505.615	0
Disponeret fra overført resultat	0	-489.685
<b>Disponeret i alt</b>	<b>505.615</b>	<b>-489.685</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Goodwill	38.333	58.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>38.333</u>	<u>58.333</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	269.640	355.937
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>269.640</u>	<u>355.937</u>
5 Deposita	96.436	79.557
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>96.436</u>	<u>79.557</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>404.409</u></b>	<b><u>493.827</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varer under fremstilling	25.000	100.000
Fremstillede varer og handelsvarer	2.346.895	2.335.233
Forudbetalinger for varer	25.000	241.434
Varebeholdninger i alt	<u>2.396.895</u>	<u>2.676.667</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.034.102	1.242.533
Udskudte skatteaktiver	215.720	374.008
Andre tilgodehavender	1.160	14.083
Periodeafgrænsningsposter	2.778	29.785
Tilgodehavender i alt	<u>1.253.760</u>	<u>1.660.409</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.650.655</u></b>	<b><u>4.337.076</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.055.064</u></b>	<b><u>4.830.903</u></b>

**Balance 30. september**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Overført resultat	-834.957	-1.340.572
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-784.957</b>	<b>-1.290.572</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	0	223.269
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	223.269
Gæld til pengeinstitutter	1.683.370	1.825.850
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.492.491	1.618.375
Anden gæld	1.664.160	2.453.981
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.840.021	5.898.206
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.840.021</b>	<b>6.121.475</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.055.064</b>	<b>4.830.903</b>
1 Usikkerhed om going concern		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

## Noter

---

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>		
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.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.643.873	3.175.551
Pensioner	171.622	171.102
Andre omkostninger til social sikring	42.764	42.181
	<u>2.858.259</u>	<u>3.388.834</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris primo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-41.667	-21.667
Årets afskrivninger	-20.000	-20.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-61.667</u>	<u>-41.667</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>38.333</u>	<u>58.333</u>



**Noter**

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	571.204	529.204
Tilgang i årets løb	<u>30.662</u>	<u>42.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>601.866</u></b>	<b><u>571.204</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	-215.267	-107.326
Årets afskrivninger	<u>-116.959</u>	<u>-107.941</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-332.226</u></b>	<b><u>-215.267</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>269.640</u></b>	<b><u>355.937</u></b>
<b>5. Deposita</b>		
Kostpris primo	79.557	77.733
Tilgang i årets løb	<u>16.879</u>	<u>1.824</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>96.436</u></b>	<b><u>79.557</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>96.436</u></b>	<b><u>79.557</u></b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-1.340.572	-850.887
Årets overførte overskud eller underskud	<u>505.615</u>	<u>-489.685</u>
	<b><u>-834.957</u></b>	<b><u>-1.340.572</u></b>

## Noter

---

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.683 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	2.347
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.034
Goodwill	38
Driftsmidler	270

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

##### Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 24 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 5-45 måneder og en samlet restleasingydelse på 50 t.kr.

##### Lejekontrakter:

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