

Asger Kastbjerg Holding ApS

c/o Asger Kastbjerg, Rundholtsvej 56, 11. 3., 2300 København S

CVR-nr. 24 23 73 46

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. februar 2016.


Asger Kastbjerg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Asger Kastbjerg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

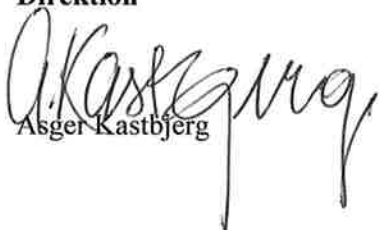
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 22. januar 2016

Direktion


Asger Kastbjerg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Asger Kastbjerg Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Asger Kastbjerg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

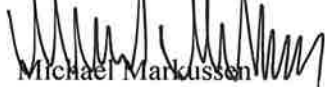
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

København, den 22. januar 2016

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisor
CVR-nr. 16 1 90 40



Michael Markussen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Asger Kastbjerg Holding ApS
c/o Asger Kastbjerg
Rundholtsvej 56, 11. 3.
2300 København S

CVR-nr.: 24 23 73 46

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Asger Kastbjerg

Revision

BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

Dattervirksomhed

AK Management ApS, København

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter består af at drive investerings- og finansieringsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold, der har kunnet have indflydelse på årsregnskabet for regnskabsåret 2015.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Det vurderes, at der ikke knytter sig særlige usikkerheder til indregning og måling af regnskabsselementerne for regnskabet 2015

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 13.683 kr. mod 71.520 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Asger Kastbjerg Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

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

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Asger Kastbjerg Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|---------------|---------------|
| Bruttotab | -1.000 | -2.000 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 10.500 | 70.659 |
| Andre finansielle indtægter | 19.608 | 15.690 |
| Andre finansielle omkostninger | -14.414 | -11.574 |
| Resultat før skat | 14.694 | 72.775 |
| 1 Skat af årets resultat | -1.011 | -1.255 |
| Årets resultat | 13.683 | 71.520 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -89.335 | 70.659 |
| Udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 52.418 | 861 |
| Disponeret i alt | 13.683 | 71.520 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 306.645 | 346.145 |
| 3 Andre værdipapirer og kapitalandele | 503.674 | 503.674 |
| 4 Andre tilgodehavender | 118.826 | 115.220 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>929.145</u> | <u>965.039</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>929.145</u> | <u>965.039</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 6.989 | 25.318 |
| Andre tilgodehavender | 511.747 | 496.215 |
| Tilgodehavender i alt | <u>518.736</u> | <u>521.533</u> |
| Likvide beholdninger | <u>67.452</u> | <u>751</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>586.188</u> | <u>522.284</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.515.333</u> | <u>1.487.323</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Egenkapital | | |
| 5 Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 131.810 | 221.145 |
| 7 Overført resultat | 736.557 | 684.139 |
| 8 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>1.043.967</u> | <u>1.030.284</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 326 | 296 |
| Anden gæld | 471.040 | 456.743 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>471.366</u> | <u>457.039</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>471.366</u> | <u>457.039</u> |
| Passiver i alt | <u>1.515.333</u> | <u>1.487.323</u> |

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| 1. Skat af årets resultat | | | | |
| Skat af årets resultat | 1.011 | 686 | | |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | 569 | | |
| | <u>1.011</u> | <u>1.255</u> | | |
| | | | | |
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 125.000 | 125.000 | | |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> | | |
| | | | | |
| Opskrivninger 1. januar 2015 | 221.145 | 200.486 | | |
| Årets resultat efter skat | 10.500 | 70.659 | | |
| Udbytte | -50.000 | -50.000 | | |
| Opskrivninger 31. december 2015 | <u>181.645</u> | <u>221.145</u> | | |
| | | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>306.645</u> | <u>346.145</u> | | |
| | | | | |
| Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter | | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabsmæssig værdi hos Asger Kastbjerg Holding ApS |
| AK Management ApS, København | 100 % | 306.810 | 10.665 | 306.645 |
| | | <u>306.810</u> | <u>10.665</u> | <u>306.645</u> |
| | | | | |
| 3. Andre værdipapirer og kapitalandele | | | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | | | 503.674 | 503.674 |
| Kostpris 31. december 2015 | | | <u>503.674</u> | <u>503.674</u> |
| | | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | | | <u>503.674</u> | <u>503.674</u> |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 4. Andre tilgodehavender | | |
| Andre tilgodehavender omfatter ansvarligt lån hos Trioinvest ApS, der træder tilbage for debtors øvrige eksisterende og fremtidige kreditorer. Ansvarlige lån rentetilskrives årligt med en markedsrente. | | |
| 5. Selskabskapital | | |
| Selskabskapital 1. januar 2015 | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | 125.000 | 125.000 |
| 6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar 2015 | 221.145 | 150.486 |
| Resultatandel | <u>-89.335</u> | <u>70.659</u> |
| | 131.810 | 221.145 |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | 684.139 | 683.278 |
| Årets overførte resultat | <u>52.418</u> | <u>861</u> |
| | 736.557 | 684.139 |
| 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2015 | 0 | 49.200 |
| Udloddet udbytte | 0 | -49.200 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>50.600</u> | <u>0</u> |
| | 50.600 | 0 |