

Kaster og Co. ApS

**Strandvejen 242 B
2920 Charlottenlund**

CVR-nr. 25 47 29 85

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 31/05 2017

Søren Kaster
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kaster og Co. ApS
Strandvejen 242 B
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 25 47 29 85
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Gentofte

Direktion

Søren Kaster, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Kaster og Co. 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 23. maj 2017

Direktion

Søren Kaster
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Kaster og Co. ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kaster og Co. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften, 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. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revision 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 revisionen 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Horsens, den 23. maj 2017

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Aktiviteten i selskabet består hovedsageligt i besiddelse af kapitalandele i datterselskab og hermed beslægtet virksomhed.

Selskabet har i indeværende på ombyttet kapitalandelene i Kastors A/S via fusion med Lead Agency A/S og en efterfølgende aktieombytning, således selskabet pr. 31. december 2016 ejer 37,5 % af KSJ & SK Holding ApS.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 1.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 29.228, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 471.289.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaster og Co. ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Kaster og Co. ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Bruttotab		(1.007)	(7)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	137.248	226
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	4	(124.356)	0
Finansielle indtægter		2.578	6
Finansielle omkostninger	5	<u>(40.599)</u>	<u>(17)</u>
Resultat før skat		(26.136)	208
Skat af årets resultat	6	<u>(3.092)</u>	<u>4</u>
Årets resultat		<u>(29.228)</u>	<u>212</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		160.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	(300)
Overført resultat		<u>(189.228)</u>	<u>512</u>
		<u>(29.228)</u>	<u>212</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	1.765
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	1.280.195	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.280.195</u>	<u>1.765</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.280.195</u>	<u>1.765</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		148.463	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	14.479	76
Selskabsskat		0	20
Tilgodehavender		<u>162.942</u>	<u>96</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>162.942</u>	<u>96</u>
Aktiver i alt		<u>1.443.137</u>	<u>1.861</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	24
Overført resultat		346.289	512
Egenkapital		471.289	661
Anden gæld		0	180
Langfristede gældsforpligtelser	10	0	180
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	360.000	180
Kreditinstitutter		457.123	384
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	445
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.383	0
Selskabsskat		138.342	0
Anden gæld		11.000	11
Kortfristede gældsforpligtelser		971.848	1.020
Gældsforpligtelser i alt		971.848	1.200
Passiver i alt		1.443.137	1.861
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	2		
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	23.709	511.808	0	660.517
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	(160.000)	(160.000)
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	(23.709)	23.709	0	0
Årets resultat	0	0	(189.228)	160.000	(29.228)
Egenkapital 31. december 2016	125.000	0	346.289	0	471.289

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har uudnyttede skatteaktiver på 97 t.kr. som følge af underskud til fremførsel. Skatteaktivet er ikke indregnet, da det ikke vurderes sandsynligt at selskabet vil kunne udnytte underskuddet inden for den nærmeste fremtid.

2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i indeværende år ikke været i stand til at betale de kortfristede gældsforpligtelser, i takt med forfald. Selskabet er derfor afhængig af, at der opnås tilsagn for kreditgivere, om fortsat opretholdelse af nuværende kreditfaciliteter.

Det forventes at både kreditinstitutter og private långivere vil give tilsagn til finansiering af selskabets drift i det første kommende år, som følge af sikkerhedsstillelser, hertil kommer at anpartshaveren privat kautionerer samt det forhold at anpartshaveren privat har likvide midler mv.

3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	0	300
Afskrivning af goodwill	<u>137.248</u>	<u>(74)</u>
	<u>137.248</u>	<u>226</u>

4 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Andel af overskud i associerede virksomheder	2.061	0
Afskrivning af goodwill	<u>(126.417)</u>	<u>0</u>
	<u>(124.356)</u>	<u>0</u>

5 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>40.599</u>	<u>17</u>
	<u>40.599</u>	<u>17</u>

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	t.kr.
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	(4)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	3.092	0
	3.092	(4)
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	1.814.635	710
Tilgang i årets løb	0	1.105
Afgang i årets løb	(1.814.635)	0
Kostpris 31. december 2016	0	1.815
Værdireguleringer 1. januar 2016	(50.332)	324
Årets afgang	410.084	0
Årets resultat	0	300
Udbytte til moderselskabet	(497.000)	(600)
Afskrivning på goodwill	137.248	(74)
Værdireguleringer 31. december 2016	0	(50)
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	0	1.765

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	t.kr.
8 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	0	0
Tilgang i årets løb	<u>1.404.551</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.404.551</u>	<u>0</u>
Årets resultat	2.061	0
Afskrivning på goodwill	<u>(126.417)</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>(124.356)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>1.280.195</u>	<u>0</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december 2016	<u>1.137.755</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
KSJ & KS Holding ApS	København N	37,5 %

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	t.kr.
9 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	14.479	76

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	14.479	76
Lån optaget og indfriet i året	98.687	38
Lån tilbagebetalt i året	(160.000)	0
Rentefod (%)	8,05 %	8,05 %

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld <u>1. januar 2016</u>	Gæld <u>31. december 2016</u>	Afdrag <u>næste år</u>	Restgæld <u>efter 5 år</u>
Anden gæld	360.000	360.000	360.000	0
	360.000	360.000	360.000	0

11 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2014 og frem.

Selskabet er i 2016 udtrådt af sambeskatningskredsen, men hæfter dog fortsat for ikke indbetalt selskabsskat frem til udtrædelsen.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsbevægelse til private långiver er afgivet pant i selskabets anparter i KSJ & SK Holding ApS.