

kaastrup | andersen a/s

Vestre Ringgade 45A, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 26 01 82 69

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. oktober 2016.

Anton Kaastrup-Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for kaastrup | andersen a/s.

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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 6. oktober 2016

Direktion

Harald Høi Andersen

Bestyrelse

Harald Høi Andersen

Anton Kaastrup-Hansen

Peter Arnold Busck
formand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i kaastrup | andersen a/s

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for kaastrup | andersen a/s for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Struer, den 6. oktober 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	kaastrup andersen a/s Vestre Ringgade 45A 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 26 01 82 69
	Stiftet: 15. marts 2001
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Harald Høi Andersen Anton Kaastrup-Hansen Peter Arnold Busck, formand
Direktion	Harald Høi Andersen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i konsulent- og rådgivningsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 33.745 t.kr. mod 28.923 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.150 t.kr. mod 5.459 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den positive udvikling med stigende aktivitet har også været kendetegnende for dette regnskabsår. Igennem hele året er der investeret væsentligt i styrkelsen af kaastrup | andersen a/s. Dette særligt på nye ydelser, nye markeder og ikke mindst det forsatte høje niveau på kompetenceudviklende aktiviteter.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 23.242 t.kr., mod 16.577 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 6.665 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 10.109 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 43,5 % af de samlede aktiver på 23.242 t.kr., hvilket er en stigning på 7,6 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

For det kommende år forventes et uændret aktivitetsniveau, men et lavere resultat end dette regnskabsår. Der fastholdes et markant udviklings- og uddannelsesniveau generelt i kaastrup | andersen a/s.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for kaastrup | andersen a/s 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til køb af fremmed arbejde samt varekøb med fradrag af rabatter.

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

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	33.745.443	28.923.498
1 Personaleomkostninger	-28.457.855	-21.393.987
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-217.862	-420.501
Resultat før finansielle poster	5.069.726	7.109.010
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	188.875
Andre finansielle indtægter	457.498	25.117
2 Andre finansielle omkostninger	-132.659	-210.557
Resultat før skat	5.394.565	7.112.445
Skat af årets resultat	-1.244.554	-1.653.237
Årets resultat	4.150.011	5.459.208
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	3.150.011	3.459.208
Disponeret i alt	4.150.011	5.459.208

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	10.161.555	0
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.113.802	38.087
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.275.357</u>	<u>38.087</u>
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	692.864
	Andre tilgodehavender	0	99.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>792.364</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.275.357</u>	<u>830.451</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.412.227	7.660.063
	Udskudte skatteaktiver	0	11.918
	Andre tilgodehavender	16.234	29.480
	Periodeafgrænsningsposter	176.325	1.561
	Tilgodehavender i alt	<u>7.604.786</u>	<u>7.703.022</u>
	Værdipapirer	2.043.149	2.753.920
	Værdipapirer i alt	<u>2.043.149</u>	<u>2.753.920</u>
	Likvide beholdninger	2.318.811	5.289.281
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.966.746</u>	<u>15.746.223</u>
	Aktiver i alt	<u>23.242.103</u>	<u>16.576.674</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Aktiekapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	8.609.219	5.459.208
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Egenkapital i alt	<u>10.109.219</u>	<u>5.959.208</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	150.896	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>150.896</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
7 Gæld til realkreditinstitutter	4.605.840	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.605.840	0
Kortfristet del af langfristet gæld	257.882	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	632.269	159.334
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	514.088
Gæld til associerede virksomheder	1.379.790	1.515.581
Selskabsskat	907.656	1.551.357
Anden gæld	5.198.551	4.877.106
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	2.000.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.376.148	10.617.466
Gældsforpligtelser i alt	<u>12.981.988</u>	<u>10.617.466</u>
Passiver i alt	<u>23.242.103</u>	<u>16.576.674</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	22.350.033	16.914.315
Pensioner	2.727.972	1.945.025
Andre omkostninger til social sikring	286.818	248.497
Personaleomkostninger i øvrigt	3.093.032	2.286.150
	28.457.855	21.393.987
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	45	32
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	132.659	210.557
	132.659	210.557
3. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli	0	469.588
Tilgang	10.262.815	1.216.317
Afgang	0	-30.785
Kostpris 30. juni	10.262.815	1.655.120
Af- og nedskrivninger 1. juli	0	431.501
Årets afskrivninger	101.260	116.599
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-6.782
Af- og nedskrivninger 30. juni	101.260	541.318
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	10.161.555	1.113.802

Noter

	30/6 2016	30/6 2015		
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris 1. juli	500.000	500.000		
Afgang i årets løb	-500.000	0		
Kostpris 30. juni	0	500.000		
Op-/nedskrivninger 1. juli	192.864	-506.011		
Årets resultat	0	188.875		
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-192.864	0		
Koncerntilskud	0	510.000		
Opskrivninger 30. juni	0	192.864		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	692.864		
5. Aktiekapital				
Aktiekapital 1. juli	500.000	500.000		
	500.000	500.000		
<p>Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>				
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli	5.459.208	2.000.000		
Årets overførte overskud	3.150.011	3.459.208		
	8.609.219	5.459.208		
7. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/6 2016	Gæld i alt 30/6 2015
Gæld til realkreditinstitutter	257.882	3.638.926	4.863.722	0
	257.882	3.638.926	4.863.722	0

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.897 t.kr er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 10.162 t.kr.