

# kaastrup | andersen a/s

Vestre Ringgade 45A, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 26 01 82 69

## Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2018.

---

Anton Kaastrup-Hansen  
dirigent

**Holstebro**

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro  
T 9610 6161

**Struer**

Torvegade 2 · 7600 Struer  
T 9684 2000

**[kroyerpedersen.dk](http://kroyerpedersen.dk)**

Medlem af RevisorGruppen Danmark  
CVR 89 22 49 18

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 5. november 2018

### **Direktion**

Harald Høi Andersen

### **Bestyrelse**

Anton Kaastrup-Hansen  
formand

Harald Høi Andersen

Lars Jørgensen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

**Til aktionærerne i kaastrup | andersen a/s**

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for kaastrup | andersen a/s for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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 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.

Struer, den 5. november 2018

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Jan Noer Sahl  
statsautoriseret revisor  
mne9738

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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 17. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Anton Kaastrup-Hansen, formand Harald Høi Andersen Lars Jørgensen
<b>Direktion</b>	Harald Høi Andersen
<b>Revision</b>	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 44.599 t.kr. mod 33.790 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2017/18 udgjort et overskud på 2.506 t.kr. mod et overskud sidste år på 3.341 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 29.711 t.kr. mod 25.368 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 4.343 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 13.957 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 47,0 % af de samlede aktiver på 29.711 t.kr., hvilket er et fald på 2,1 procentpoint i forhold til sidste år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for kaastrup | andersen a/s 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning 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 eksklusiv 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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

#### Materielle anlægsaktiver

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

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:

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### 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.

### 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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>44.599.097</b>	<b>33.789.844</b>
1 Personaleomkostninger	-40.610.938	-29.042.217
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-755.627	-621.525
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>3.232.532</b>	<b>4.126.102</b>
Finansielle indtægter	153.197	351.122
2 Finansielle omkostninger	-138.631	-138.945
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.247.098</b>	<b>4.338.279</b>
Skat af årets resultat	-740.768	-996.899
<b>Årets resultat</b>	<b>2.506.330</b>	<b>3.341.380</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	1.506.330	2.341.380
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.506.330</b>	<b>3.341.380</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	9.846.414	10.003.985
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	999.803	1.016.036
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.846.217</u>	<u>11.020.021</u>
	Deposita	41.940	3.200
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>41.940</u>	<u>3.200</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>10.888.157</u></b>	<b><u>11.023.221</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.496.146	9.595.751
	Andre tilgodehavender	80.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	82.091	145.845
	Tilgodehavender i alt	<u>13.658.237</u>	<u>9.741.596</u>
	Værdipapirer til kursværdi	2.440.261	2.339.479
	Værdipapirer i alt	<u>2.440.261</u>	<u>2.339.479</u>
	Likvide beholdninger	2.724.240	2.263.378
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>18.822.738</u></b>	<b><u>14.344.453</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>29.710.895</u></b>	<b><u>25.367.674</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		2018	2017
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	500.000	500.000
5	Overført resultat	12.456.929	10.950.599
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>13.956.929</u></b>	<b><u>12.450.599</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	43.269	130.801
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>43.269</u></b>	<b><u>130.801</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til realkreditinstitutter	4.082.886	4.347.784
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.082.886</u>	<u>4.347.784</u>
7	Gældsforpligtelser	265.845	260.733
	Gæld til pengeinstitutter	2.034	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	286.310	118.387
	Gæld til associerede virksomheder	1.923.852	1.454.052
	Selskabsskat	496.769	931.037
	Anden gæld	8.653.001	5.674.281
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.627.811</u>	<u>8.438.490</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>15.710.697</u></b>	<b><u>12.786.274</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>29.710.895</u></b>	<b><u>25.367.674</u></b>

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Noter**

	2017/18	2016/17
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	32.304.518	22.689.556
Pensioner	4.177.045	3.197.785
Andre omkostninger til social sikring	407.233	347.447
Personaleomkostninger i øvrigt	3.722.142	2.807.429
	<b>40.610.938</b>	<b>29.042.217</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	58	45
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger	138.631	138.945
	<b>138.631</b>	<b>138.945</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. juli	10.262.815	1.891.322
Tilgang	0	430.594
Afgang	0	-10.598
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>10.262.815</b>	<b>2.311.318</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli	258.830	875.286
Årets afskrivninger	157.571	438.645
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-2.416
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni</b>	<b>416.401</b>	<b>1.311.515</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>9.846.414</b>	<b>999.803</b>
	30/6 2018	30/6 2017
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli	500.000	500.000
	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

**Noter**


---

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>		
<b>5. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. juli	10.950.599	8.609.219		
Årets overførte overskud	<u>1.506.330</u>	<u>2.341.380</u>		
	<b><u>12.456.929</u></b>	<b><u>10.950.599</u></b>		
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>				
Udbytte 1. juli	1.000.000	1.000.000		
Udbetalt udbytte	-1.000.000	-1.000.000		
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>		
	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>1.000.000</u></b>		
<b>7. Gældsforpligtelser</b>				
	<b><u>Afdrag</u></b>	<b><u>Restgæld</u></b>	<b><u>Gæld i alt</u></b>	<b><u>Gæld i alt</u></b>
	<b><u>første år</u></b>	<b><u>efter 5 år</u></b>	<b><u>30/6 2018</u></b>	<b><u>30/6 2017</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>265.845</u>	<u>3.088.082</u>	<u>4.348.731</u>	<u>4.608.517</u>
	<b><u>265.845</u></b>	<b><u>3.088.082</u></b>	<b><u>4.348.731</u></b>	<b><u>4.608.517</u></b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.349 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 9.846 t.kr.				