

# kaastrup | andersen a/s

Vestre Ringvej 45A, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 26 01 82 69

## Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. november 2019.

---

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>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 11. november 2019

### **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 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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.

Struer, den 11. november 2019

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Lasse Lei Kjærsgaard Nørskov  
statsautoriseret revisor  
mne42772

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	kaastrup   andersen a/s Vestre Ringvej 45A 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 26 01 82 69
	Stiftet: 15. marts 2001
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 18. 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
<b>Bankforbindelse</b>	Nykredit Bank
<b>Advokatforbindelse</b>	Brockstedt Kaalund

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har på ekstraordinær generalforsamling den 13. marts 2019 truffet endelig beslutning om en grenspaltning, hvorved de udspaltede aktiver og passiver er overdraget til det modtagende selskab Høi & Hansen ApS.

Årets bruttofortjeneste udgør 49.899 t.kr. mod 40.877 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 7.818 t.kr. mod 2.506 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for værende meget tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 27.341 t.kr. mod 29.711 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 2.370 t.kr. Faldet i balancesummen skyldes væsentligst den gennemførte spaltning, hvorefter ejendommen med tilhørende gældsforpligtelser er overført til det nystiftede selskab Høi & Hansen ApS.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 16.147 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 59,1 % af de samlede aktiver på 27.341 t.kr., hvilket er en stigning på 12,1 procentpoint i forhold til sidste år.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>49.898.781</b>	<b>40.876.956</b>
1 Personaleomkostninger	-39.172.850	-36.888.796
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-633.564</u>	<u>-755.627</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>10.092.367</b>	<b>3.232.533</b>
Finansielle indtægter	202.386	153.196
Finansielle omkostninger	<u>-241.898</u>	<u>-138.631</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>10.052.855</b>	<b>3.247.098</b>
Skat af årets resultat	<u>-2.234.840</u>	<u>-740.768</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>7.818.015</u></b>	<b><u>2.506.330</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	10.000.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	0	1.506.330
Disponeret fra overført resultat	<u>-2.181.985</u>	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>7.818.015</u></b>	<b><u>2.506.330</u></b>



**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		2019	2018
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Grunde og bygninger	0	9.846.414
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	867.223	999.803
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>867.223</u>	<u>10.846.217</u>
	Deposita	265.404	41.940
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>265.404</u>	<u>41.940</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.132.627</u></b>	<b><u>10.888.157</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.627.049	13.496.146
	Tilgodehavende hos associeret virksomhed	780.853	0
	Andre tilgodehavender	11.973	80.000
	Periodeafgrænsningsposter	144.980	82.091
	Tilgodehavender i alt	<u>16.564.855</u>	<u>13.658.237</u>
	Værdipapirer til kursværdi	5.145.066	2.440.261
	Værdipapirer i alt	<u>5.145.066</u>	<u>2.440.261</u>
	Likvide beholdninger	4.498.160	2.724.240
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>26.208.081</u></b>	<b><u>18.822.738</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>27.340.708</u></b>	<b><u>29.710.895</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	500.000	500.000
4 Overført resultat	5.647.129	12.456.929
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	10.000.000	1.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>16.147.129</b>	<b>13.956.929</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	58.383	43.269
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>58.383</b>	<b>43.269</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	0	4.082.886
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	4.082.886
Kortfristet del af langfristet gæld	0	265.845
Gæld til pengeinstitutter	0	2.034
Modtagne forudbetalinger fra kunder	104.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	261.966	286.310
Gæld til associerede virksomheder	297.321	1.923.852
Selskabsskat	1.958.593	496.769
Anden gæld	8.513.316	8.653.001
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.135.196	11.627.811
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.135.196</b>	<b>15.710.697</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>27.340.708</b>	<b>29.710.895</b>

**6 Eventualposter**

**Noter**

	2018/19	2017/18
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	34.054.223	32.304.518
Pensioner	4.565.668	4.177.045
Andre omkostninger til social sikring	552.959	407.233
	<b>39.172.850</b>	<b>36.888.796</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	60	58
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. juli	10.262.815	2.311.318
Tilgang	0	366.324
Afgang	0	-12.398
Overførsler	-10.262.815	0
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>0</b>	<b>2.665.244</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli	416.401	1.311.515
Årets afskrivninger	0	494.599
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-8.093
Overførsler	-416.401	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni</b>	<b>0</b>	<b>1.798.021</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>0</b>	<b>867.223</b>
	30/6 2019	30/6 2018
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli	500.000	500.000
	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

## Noter

---

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	12.456.929	10.950.599
Overført jf. spaltningbalance	-4.627.815	0
Årets overførte resultat	<u>-2.181.985</u>	<u>1.506.330</u>
	<u><b>5.647.129</b></u>	<u><b>12.456.929</b></u>
<b>5. 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>10.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<u><b>10.000.000</b></u>	<u><b>1.000.000</b></u>
<b>6. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Lejekontrakter		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med den associerede virksomhed med en årlig leje på 750 t.kr. Lejemålet kan tidligst opsiges til fraflytning pr. 30. juni 2028.		

## 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.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret som følge af ændret klassifikation af regnskabsposten ”personaleomkostninger”. Sammenligningstal er tilpasset den nye klassifikation.

Ovenstående ændring har ikke medført ændring i resultat, balance eller egenkapital.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til 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.

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre 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.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger direkte knyttet til kunderne.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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 driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

## 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.

### 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.

### 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

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