

# kaastrup | andersen a/s

Vestre Ringgade 45A, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 26 01 82 69

## Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. oktober 2017.

---

Anton Kaastrup-Hansen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 30. oktober 2017

### **Direktion**

Harald Høi Andersen

### **Bestyrelse**

Anton Kaastrup-Hansen  
formand

Harald Høi Andersen

Lars Jørgensen

## **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 2016 - 30. juni 2017. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

### **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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

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 30. oktober 2017

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Jan Noer Sahl  
statsautoriseret revisor

**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 16. 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 33.790 t.kr. mod 33.745 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et overskud på 3.341 t.kr. mod et overskud sidste år på 4.150 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 25.368 t.kr. mod 23.242 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 2.126 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 12.451 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 49,1 % af de samlede aktiver på 25.368 t.kr., hvilket er en stigning på 5,6 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.

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 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.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 salgsmkostninger 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.

### **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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>33.789.844</b>	<b>33.745.442</b>
1 Personaleomkostninger	-29.042.217	-28.457.854
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-621.525</u>	<u>-217.862</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>4.126.102</b>	<b>5.069.726</b>
Finansielle indtægter	351.122	457.498
2 Finansielle omkostninger	<u>-138.945</u>	<u>-132.659</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>4.338.279</b>	<b>5.394.565</b>
Skat af årets resultat	<u>-996.899</u>	<u>-1.244.554</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>3.341.380</u></b>	<b><u>4.150.011</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	<u>2.341.380</u>	<u>3.150.011</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>3.341.380</u></b>	<b><u>4.150.011</u></b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	10.003.985	10.161.555
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.016.036	1.113.802
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.020.021</u>	<u>11.275.357</u>
	Deposita	3.200	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.200</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>11.023.221</u></b>	<b><u>11.275.357</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.595.751	7.412.227
	Andre tilgodehavender	0	16.234
	Periodeafgrænsningsposter	145.845	176.325
	Tilgodehavender i alt	<u>9.741.596</u>	<u>7.604.786</u>
	Andre værdipapirer til kursværdi	2.339.479	2.043.149
	Værdipapirer i alt	<u>2.339.479</u>	<u>2.043.149</u>
	Likvide beholdninger	2.263.378	2.318.811
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>14.344.453</u></b>	<b><u>11.966.746</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>25.367.674</u></b>	<b><u>23.242.103</u></b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	500.000	500.000
5	Overført resultat	10.950.599	8.609.219
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>12.450.599</u></b>	<b><u>10.109.219</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	130.801	150.896
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>130.801</u></b>	<b><u>150.896</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til realkreditinstitutter	4.347.784	4.605.840
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.347.784</u>	<u>4.605.840</u>
7	Gældsforpligtelser	260.733	257.882
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	118.387	632.269
	Gæld til associerede virksomheder	1.454.052	1.379.790
	Selskabsskat	931.037	907.656
	Anden gæld	5.674.281	5.198.551
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.438.490</u>	<u>8.376.148</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>12.786.274</u></b>	<b><u>12.981.988</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>25.367.674</u></b>	<b><u>23.242.103</u></b>

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Noter**

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	22.689.556	22.350.033
Pensioner	3.197.785	2.727.972
Andre omkostninger til social sikring	347.447	286.818
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>2.807.429</u>	<u>3.093.031</u>
	<b><u>29.042.217</u></b>	<b><u>28.457.854</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>45</u>	<u>45</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>138.945</u>	<u>132.659</u>
	<b><u>138.945</u></b>	<b><u>132.659</u></b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b><u>Grunde og bygninger</u></b>	<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>
Kostpris 1. juli	10.262.815	1.655.120
Tilgang	<u>0</u>	<u>236.202</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>10.262.815</u></b>	<b><u>1.891.322</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli	101.260	541.318
Årets afskrivninger	<u>157.570</u>	<u>333.968</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni</b>	<b><u>258.830</u></b>	<b><u>875.286</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>10.003.985</u></b>	<b><u>1.016.036</u></b>
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>

## Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>		
<b>5. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. juli	8.609.219	5.459.208		
Årets overførte overskud	<u>2.341.380</u>	<u>3.150.011</u>		
	<b><u>10.950.599</u></b>	<b><u>8.609.219</u></b>		
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>				
Udbytte 1. juli	1.000.000	2.000.000		
Udbetalt udbytte	-1.000.000	-2.000.000		
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>				
	<u>Afdrag</u> første år	<u>Restgæld</u> efter 5 år	<u>Gæld i alt</u> 30/6 2017	<u>Gæld i alt</u> 30/6 2016
Gæld til realkreditinstitutter	<u>260.733</u>	<u>3.367.148</u>	<u>4.608.517</u>	<u>4.863.722</u>
	<b><u>260.733</u></b>	<b><u>3.367.148</u></b>	<b><u>4.608.517</u></b>	<b><u>4.863.722</u></b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.609 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 10.004 t.kr.				