

kaastrup | andersen a/s

Vestre Ringvej 45A, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 26 01 82 69

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2020.

Anton Kaastrup-Hansen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 25. november 2020

Direktion

Harald Høi Andersen

Bestyrelse

Anton Kaastrup-Hansen
formand

Harald Høi Andersen

Lars Jørgensen

Dorte Brønden Skovbo

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 2019 - 30. juni 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 25. november 2020

KRØYER PEDERSEN

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

Lasse Lei Kjærsgaard Nørskov
statsautoriseret revisor
mne42772

Selskabsoplysninger

Selskabet	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 19. regnskabsår
Bestyrelse	Anton Kaastrup-Hansen, formand Harald Høi Andersen Lars Jørgensen Dorte Brønden Skovbo
Direktion	Harald Høi Andersen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Nykredit Bank
Advokatforbindelse	Brockstedt Kaalund

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 48.289 t.kr. mod 49.899 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.505 t.kr. mod 7.818 t.kr. sidste år.

Regnskabsåret har været præget af et fald i nettoomsætningen, hvilket delvist kan henføres til en faldende aktivitet som følge af udbruddet af Covid-19. Endvidere ses der en stigning i personaleomkostninger, idet selskabet i 2. halvår 2019 øgede kapaciteten ved ansættelse af mere personale. Da aktiviteten faldt i foråret 2020, efter udbruddet af Covid-19, var det ikke muligt straks at tilpasse personaleomkostningerne som følge af opsigelsesvarsler.

I betragtning af ovenstående, anser ledelsen årets resultat for værende tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 21.033 t.kr. mod 27.341 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 6.308 t.kr. Faldet i balancesummen skyldes væsentligst afhændelse af selskabets værdipapirer.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 10.652 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 50,6 % af de samlede aktiver på 21.033 t.kr., hvilket er et fald på 8,5 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

På baggrund af den store usikkerhed, Covid-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af Covid-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til resultat før skat. Dog forventes der et positivt resultat.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	48.289.037	49.898.781
1 Personaleomkostninger	-41.671.476	-39.172.850
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-656.059	-633.564
Resultat før finansielle poster	5.961.502	10.092.367
Finansielle indtægter	52.944	202.386
Finansielle omkostninger	-214.008	-241.898
Resultat før skat	5.800.438	10.052.855
Skat af årets resultat	-1.295.751	-2.234.840
Årets resultat	4.504.687	7.818.015
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	10.000.000
Overføres til overført resultat	4.504.687	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.181.985
Disponeret i alt	4.504.687	7.818.015

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	737.444	867.223
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>737.444</u>	<u>867.223</u>
Deposita	266.124	265.404
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>266.124</u>	<u>265.404</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.003.568</u>	<u>1.132.627</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.890.130	15.627.049
Tilgodehavende hos associeret virksomhed	2.131.932	780.853
Andre tilgodehavender	3.813.157	11.973
Periodeafgrænsningsposter	216.009	144.980
Tilgodehavender i alt	<u>17.051.228</u>	<u>16.564.855</u>
Værdipapirer	0	5.145.066
Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>5.145.066</u>
Likvide beholdninger	2.978.613	4.498.160
Omsætningsaktiver i alt	<u>20.029.841</u>	<u>26.208.081</u>
Aktiver i alt	<u>21.033.409</u>	<u>27.340.708</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
	500.000	500.000
3 Virksomhedskapital		
3 Overført resultat	10.151.816	5.647.129
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	10.000.000
Egenkapital i alt	10.651.816	16.147.129
Hensatte forpligtelser		
	38.898	58.383
Hensættelser til udskudt skat		
Hensatte forpligtelser i alt	38.898	58.383
Gældsforpligtelser		
5 Anden gæld	2.873.651	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.873.651	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	58.000	104.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	222.949	261.966
Gæld til associerede virksomheder	2.366.292	297.321
Selskabsskat	1.315.061	1.958.593
Anden gæld	3.506.742	8.513.316
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.469.044	11.135.196
Gældsforpligtelser i alt	10.342.695	11.135.196
Passiver i alt	21.033.409	27.340.708

6 Eventualposter

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	36.504.021	34.054.223
Pensioner	4.716.291	4.565.668
Andre omkostninger til social sikring	451.164	552.959
	<u>41.671.476</u>	<u>39.172.850</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>62</u>	<u>60</u>
2. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u></u>
Kostpris 1. juli		2.665.244
Tilgang		306.439
Afgang		-244.680
		<u>2.727.003</u>
Kostpris 30. juni		2.727.003
Af- og nedskrivninger 1. juli		1.798.021
Årets afskrivninger		428.843
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-237.305
		<u>1.989.559</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni		1.989.559
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>737.444</u>
	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	5.647.129	12.456.929
Overført jf. spaltningssbalance	0	-4.627.815
Årets overførte resultat	4.504.687	-2.181.985
	<u>10.151.816</u>	<u>5.647.129</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
4. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	10.000.000	1.000.000
Udbetalt udbytte	-10.000.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>10.000.000</u>
	<u>0</u>	<u>10.000.000</u>
5. Anden gæld		
Anden gæld	<u>2.873.651</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>2.873.651</u>	<u>0</u>
6. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten 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, 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger direkte knyttet til kunderne.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.