

FRCC Castro Holding A/S

CVR-nummer 27260241

Internt årsregnskab 2017

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

FRCC Castro Holding A/S
Julius Bechgaards Vej 2
8000 Aarhus C

E-mail: sc@castroholding.com
Hjemstedskommune: Århus
CVR-nummer: 27260241
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Bestyrelse

Peter Blenstrup Nielsen
Søren Christiansen
Flordeliza Rosario Christiansen

Direktion

Søren Christiansen

Pengeinstitut

Sydbank

Revisor

Dansk Revision Århus
godkendt revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt Internt årsregnskab for 2017.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Århus, 9. maj 2018

Direktionen:

Søren Christiansen

Bestyrelsen:

Peter Blenstrup Nielsen
Formand

Søren Christiansen

Flordeliza Rosario Christiansen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren i FRCC Castro Holding A/S

Vi har udført review af det interne årsregnskab for FRCC Castro Holding A/S for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for det interne regnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af det interne årsregnskab i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et internt årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om det interne årsregnskab. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af et perioderegnskab udført af selskabets uafhængige revisor og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af et perioderegnskab udført af selskabets uafhængige revisor er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om det interne årsregnskab.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at det interne årsregnskab ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Åbyhøj, 9. maj 2018

Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671

Torben Bisgaard
Registreret revisor
mne2427

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været investering i værdipapirer og klassiske biler samt eje et datterselskab i Frankrig.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Administrationsomkostninger	-18.250	-63
	Indtjeningsbidrag	-18.250	-63
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	-79.587	0
	Resultat før finansielle poster	-97.837	-63
	Indtægter af andre kapitalandele	0	37
2	Finansielle indtægter	187.359	109
3	Finansielle omkostninger	-7.741	-154
	Resultat før skat	81.782	-71
4	Skat af årets resultat	-43.847	22
	Årets resultat	37.935	-49
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	0	1.000
	Overført resultat	37.935	-1.049
	Resultatdisponering i alt	37.935	-49

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Udsudte skatteaktiver	4.129	22
5	Andre tilgodehavender	3.341.470	3.377
	Tilgodehavender	3.345.599	3.399
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	761.126	606
	Værdipapirer og kapitalandele	761.126	606
7	Likvide beholdninger	2.972.873	4.038
	Omsætningsaktiver i alt	7.079.599	8.043
	Aktiver i alt	7.079.599	8.043

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	6.570.599	6.533
	Foreslået udbytte	0	1.000
	Egenkapital i alt	7.070.599	8.033
	Kreditinstitutter	0	1
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000	9
8	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	0	1
	Kortfristede gældsforpligtelser	9.000	11
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	9.000	11
	Passiver i alt	7.079.599	8.043
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Note	Egenkapitalopgørelse	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december			
	Virksomhedskapital, primo	500.000	500
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat, primo	6.532.664	7.581
	Årets overførte resultat	37.935	-1.049
	Overført resultat	6.570.599	6.533
	Foreslået udbytte, primo	1.000.000	0
	Udbetaling af udbytte	-1.000.000	0
	Udbytte for regnskabsåret	0	1.000
	Foreslået udbytte	0	1.000
	Egenkapital i alt	7.070.599	8.033

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
1 Administrationsomkostninger		
Porto	0	13
Revisorhonorar	11.250	9
Advokatomkostninger	7.000	6
Rådgivning i øvrigt	0	35
Administrationsomkostninger i alt	18.250	63
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægt, tilknyttede virk	96.413	0
SC Castro + Board Focus A/S	0	104
Udbytte, aktier	10.948	5
Dagsværdireguleringer, værdipapirer, omsætningsaktiver skattepligtig	79.998	0
Finansielle indtægter i alt	187.359	109
3 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	21	0
Renter, ej skattemæssig fradrag	64	0
Restskattetillæg til selskabsskat	0	6
Renter, selskabsskat	0	1
Gebyrer	7.656	0
Dagsværdiregulering af værdipapirer	0	146
Finansielle omkostninger i alt	7.741	154
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	18.006	-22
Regulering af tidl. års skat	25.841	0
Skat af årets resultat i alt	43.847	-22
5 Andre tilgodehavender		
Selskabsskat	2.409	67
Mellemregning SC Castro Holding A/S	3.298.934	3.231
Skattekonto	40.127	0
Udlån, Jakob Østberg	0	80
Andre tilgodehavender i alt	3.341.470	3.377

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
6 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	681.128	752
Værdipapirer, kursregulering	79.998	-146
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	761.126	606
7 Likvide beholdninger		
Sydbank, 7110 0206482	3.007	0
Sydbank, 7110 1445386	2.969.866	4.038
Likvide beholdninger i alt	2.972.873	4.038
8 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	-66.925	144
Regulering af tidligere års skat	25.841	0
Rentetillæg	0	6
Betalt restskat	0	-176
Tilbagebetalt overskydende skat	41.084	0
Skyldig skat tidligere år	0	-26
Udbytteskat	-2.409	-1
Betalt ordinær acontoskat	0	-40
Skyldig skat indeværende år	-2.409	-41
Overført til omsætningsaktiver	2.409	67
Selskabsskat i alt	0	0
9 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Internt årsregnskab for 2017 er opstillet til selskabets interne brug og således ikke fuldt ud efter reglerne i årsregnskabsloven, idet resultatopgørelsen er opstillet efter dækningsbidragsmetoden. Det interne årsregnskab udarbejdes efter samme regnskabsprincipper som selskabets årsregnskab. De to regnskaber udviser samme resultat for regnskabsåret og samme egenkapital på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis beskrives i selskabets årsregnskab for året således:

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Søren Christiansen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-103908837295

IP: 83.94.1.101

2018-05-25 18:12:23Z

NEM ID 

Søren Christiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-103908837295

IP: 83.94.1.101

2018-05-25 18:12:23Z

NEM ID 

Flordeliza Rosario Christiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-226365623638

IP: 83.94.1.101

2018-05-27 20:01:15Z

NEM ID 

Peter Blenstrup Nielsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: CVR:13393338-RID:97974640

IP: 93.165.148.178

2018-05-28 07:19:20Z

NEM ID 

Torben Bisgaard

Registreret revisor

På vegne af: Dansk Revision Århus

Serienummer: CVR:26717671-RID:1197469712164

IP: 188.120.68.54

2018-05-28 07:31:26Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YJCMJ-XCLZ0-XA7J6-QEULJ-TUE8B-WLDIP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>