

# Kastbjerg Holding ApS

Skovvej 10, 9560 Hadsund  
CVR-nr. 27 61 55 62

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 19.09.16

Ilse Erikstrup Thomsen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 15

---

---

**Selskabet**

---

Kastbjerg Holding ApS  
Skovvej 10  
9560 Hadsund  
Hjemsted: Mariagerfjord  
CVR-nr.: 27 61 55 62

---

**Direktion**

---

Ilse Erikstrup Thomsen  
Leo Rønsholt Thomsen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Danske Bank

---

**Dattervirksomhed**

---

Ib E. Mortensen A/S, Kastbjerg, Mariagerfjord

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Kastbjerg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 30. august 2016

**Direktionen**

Ilse Erikstrup Thomsen

Leo Rønsholt Thomsen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Kastbjerg Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kastbjerg Holding ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 30. august 2016

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Brian Nielsen  
Statsaut. revisor

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-8.561</b>	<b>-9.942</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	126.584	237.328
<sup>2</sup> Andre finansielle indtægter	62.235	209.987
Andre finansielle omkostninger	-117.609	-41.055
<b>Resultat før skat</b>	<b>62.649</b>	<b>396.318</b>
Skat af årets resultat	50.788	-1.501
<b>Årets resultat</b>	<b>113.437</b>	<b>394.817</b>

**Forslag til resultatdisponering**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	126.584	237.328
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	-114.347	57.689
<b>I alt</b>	<b>113.437</b>	<b>394.817</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.639.944	7.513.360
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.639.944</b>	<b>7.513.360</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.639.944</b>	<b>7.513.360</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	768.858	400.000
	Tilgodehavende selskabsskat	17.984	8.360
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>786.842</b>	<b>408.360</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.840.488	2.488.688
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>1.840.488</b>	<b>2.488.688</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>48.385</b>	<b>110</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.675.715</b>	<b>2.897.158</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>10.315.659</b>	<b>10.410.518</b>



<b>PASSIVER</b>		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.955.486	4.828.902
	Overført resultat	4.119.640	4.233.987
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>9.301.326</b>	<b>9.287.689</b>
	Anden gæld	1.000.000	1.000.000
<b>5</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>
	Gæld til kreditinstitutter	0	108.496
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	6.000
	Anden gæld	8.333	8.333
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>14.333</b>	<b>122.829</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.014.333</b>	<b>1.122.829</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>10.315.659</b>	<b>10.410.518</b>
<b>6</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>		

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

## Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje aktier i Ib E. Mortensen A/S samt at drive investeringsvirksomhed.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

### 2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	18.380	31.590
Øvrige finansielle indtægter	43.855	178.391
Valutakursgevinst	0	6
I alt	62.235	209.987

	30.06.16 DKK	30.06.15 DKK
--	-----------------	-----------------

### 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.15	2.684.458	2.684.458
Kostpris pr. 30.06.16	2.684.458	2.684.458
Opskrivninger pr. 30.06.15	4.828.902	4.591.574
Årets resultat	126.584	237.328
Opskrivninger pr. 30.06.16	4.955.486	4.828.902
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	7.639.944	7.513.360

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ib E. Mortensen A/S, Kastbjerg, Mariagerfjord	100%	7.639.943	126.584

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>				
Saldo pr. 01.07.14	125.000	4.591.574	4.176.298	98.400
Betalt udbytte	0	0	0	-98.400
Forslag til resultatdisponering	0	237.328	57.689	99.800
Saldo pr. 30.06.15	125.000	4.828.902	4.233.987	99.800

*Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16*

Saldo pr. 01.07.15	125.000	4.828.902	4.233.987	99.800
Betalt udbytte	0	0	0	-99.800
Forslag til resultatdisponering	0	126.584	-114.347	101.200
Saldo pr. 30.06.16	125.000	4.955.486	4.119.640	101.200

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

**5. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Anden gæld	0	1.000.000	1.000.000

**6. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.