

Castle Andersen ApS

Frederikværksgade 30, st.


3400 Hillerød

CVR-nr. 27635733

Årsrapport 2015/16

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11-11-2016



Niels Castle Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Castle Andersen ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for Castle Andersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 11-11-2016

Direktion

Niels Castle Andersen

Direktør

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'N' followed by a long horizontal stroke.

Castle Andersen ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Castle Andersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Castle Andersen ApS for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Castle Andersen ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Taastrup, den 11-11-2016

Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Castle Andersen ApS Frederikværksgade 30, st. 3400 Hillerød
CVR-nr.	27635733
Stiftelsesdato	10-03-2004
Hjemsted	Hillerød
Regnskabsår	01-07-2015 - 30-06-2016
Direktion	Niels Castle Andersen , Direktør
Revisor	Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorphs Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383
Pengeinstitut	Lån & Spar Bank A/S Højbro Plads 9-11 1200 København K

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Castle Andersen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		303.874	289.044
Personaleomkostninger	1	-235.000	-300.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-2.826	-5.653
Driftsresultat		66.047	-16.609
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		7.555	139.104
Finansielle omkostninger		-19.848	-8.878
Resultat før skat		53.754	113.617
Skat af årets resultat	2	-12.989	-18.077
Årets resultat		40.766	95.540
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		20.000	50.000
Overført resultat		20.766	45.540
Resultatdisponering		40.766	95.540

Castle Andersen ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	2.826
Materielle anlægsaktiver		0	2.826
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	236.053	185.709
Finansielle anlægsaktiver		236.053	185.709
Anlægsaktiver		236.053	188.535
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5	0	93.750
Tilgodehavende selskabsskat		1.479	788
Periodeafgrænsningsposter		1.020	1.895
Udskudte skatteaktiver	6	0	1.188
Tilgodehavender		2.499	97.620
Likvide beholdninger		46.263	67.899
Omsætningsaktiver		48.762	165.520
Aktiver		284.815	354.055

Castle Andersen ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	74.362	53.596
Udbytte for regnskabsåret	9	20.000	50.000
Egenkapital		219.362	228.596
Selskabsskat		19.309	9.930
Anden gæld		45.558	107.011
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		587	8.518
Kortfristede gældsforpligtelser		65.454	125.459
Gældsforpligtelser		65.454	125.459
Passiver		284.815	354.055
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Virksomhedens formål	12		
Nærtstående parter	13		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	235.000	300.000
Personaleomkostninger i alt	235.000	300.000
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	11.264	13.930
Reg. skat tidligere år	537	4.750
Reg. af udskudt skat	1.188	-603
Skat af årets resultat i alt	12.989	18.077
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	34.159	34.159
Kostpris ultimo	34.159	34.159
Af- og nedskrivninger primo	-31.333	-25.680
Årets afskrivninger	-2.826	-5.653
Af- og nedskrivninger ultimo	-34.159	-31.333
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	2.826
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kursværdi primo	185.709	42.437
Tilgang i årets løb	1.749.547	83.410
Afgang i årets løb	-1.680.123	-24.638
Kursregulering	-19.080	84.500
Kursværdi ultimo	236.053	185.709
Regnskabsmæssig værdi ultimo	236.053	185.709
5. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Af det samlede tilgodehavende fra salg kr. 0 er der ikke hensat til tab på debitorer.		
6. Periodeafgrænsningsposter		
Saldo primo	1.188	585
Årets regulering	-1.188	603
Saldo ultimo	0	1.188
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Virksomhedskapitalen består af 125 stk. anparter af nom. kr. 1.000.

Noter

	2015/16	2014/15
8. Overført resultat		
Saldo primo	53.596	8.056
Årets tilgang	20.766	45.540
Saldo ultimo	74.362	53.596
9. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	20.000	50.000
Saldo ultimo	20.000	50.000

10. Eventualforpligtelser

Der foreligger ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

12. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed, investering samt anden beslægtet virksomhed.

13. Nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter direktør Niels Castle Andersen som ejer 100% af anpartskapitalen.

Der har ikke været samhandel med de nærtstående parter udover udbetalt løn og udbytte. Yderligere overførsler er ført på særskilt mellemregning hvoraf der er beregnet renter på markedsmæssige vilkår.