

## **Castle Andersen ApS**

Kildevej 2, 3400 Hillerød

**CVR-nr. 27 63 57 33**

**Årsrapport for 2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 11. oktober 2019

---

Niels Castle  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

### Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

### Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Castle Andersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. oktober 2019

### Direktion

Niels Castle  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Castle Andersen ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Castle Andersen ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 11. oktober 2019

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Henrik Ulvsgaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne21318

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Castle Andersen ApS Kildevej 2 3400 Hillerød CVR-nr.: 27 63 57 33 Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019 Stiftet: 10. marts 2004 Hjemsted: Hillerød
Direktion	Niels Castle, direktør
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 69.170, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 96.793.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>369.444</b>	<b>353.440</b>
Personaleomkostninger	1	-321.598	-525.896
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-4.667	-390
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>43.179</b>	<b>-172.846</b>
Finansielle indtægter		96	2.103
Finansielle omkostninger		-1.267	-1.323
<b>Resultat før skat</b>		<b>42.008</b>	<b>-172.066</b>
Skat af årets resultat	2	27.162	0
<b>Årets resultat</b>		<b>69.170</b>	<b>-172.066</b>
Overført resultat		69.170	-172.066
		<b>69.170</b>	<b>-172.066</b>

## Balance 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.943	13.610
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>8.943</b>	<b>13.610</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>8.943</b>	<b>13.610</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		101.539	60.298
Udskudt skatteaktiv		25.182	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.980	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>128.701</b>	<b>60.298</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>74.922</b>	<b>173.455</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>203.623</b>	<b>233.753</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>212.566</b>	<b>247.363</b>



**Balance 30. juni**

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-28.207	-97.377
<b>Egenkapital</b>		<b>96.793</b>	<b>27.623</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.000	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		43.808	41.493
Anden gæld		62.965	168.247
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>115.773</b>	<b>219.740</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>115.773</b>	<b>219.740</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>212.566</b>	<b>247.363</b>
Eventualposter mv.	4		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	-97.377	27.623
Årets resultat	0	69.170	69.170
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>-28.207</b>	<b>96.793</b>

## Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	321.598	506.614
Andre personaleomkostninger	0	19.282
	<u><b>321.598</b></u>	<u><b>525.896</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	11.550	0
Årets udskudte skat	-38.712	0
	<u><b>-27.162</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		kr.
Kostpris 1. juli		<u>48.158</u>
Kostpris 30. juni		<u>48.158</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli		34.548
Årets afskrivninger		<u>4.667</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni		<u>39.215</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<u><b>8.943</b></u>

## Noter

### 4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Castle Andersen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Castle Andersen ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <b>Tilgodehavender</b>	3	år
---	---	----

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.