

## **Castle Andersen ApS**

Kildevej 2, 3400 Hillerød

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

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2019 til 30. juni 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 7. september 2020

---

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 2020	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 7. september 2020

### 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 2019 - 30. juni 2020 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 revisors Etiske 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 7. september 2020

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Henrik Ulvsgaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne21318

Ebbe Bendixen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne45102

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Castle Andersen ApS Kildevej 2 3400 Hillerød CVR-nr.: 27 63 57 33 Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2019/20 udviser et overskud på kr. 140.440, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 237.233.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes at selskabet ikke er væsentligt påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet ikke vil resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>667.991</b>	<b>369.444</b>
Personaleomkostninger	1	-481.846	-321.598
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-4.667	-4.667
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>181.478</b>	<b>43.179</b>
Finansielle indtægter		0	96
Finansielle omkostninger		-1.446	-1.267
<b>Resultat før skat</b>		<b>180.032</b>	<b>42.008</b>
Skat af årets resultat	2	-39.592	27.162
<b>Årets resultat</b>		<b>140.440</b>	<b>69.170</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		112.233	0
Overført resultat		28.207	69.170
		<b>140.440</b>	<b>69.170</b>

## Balance 30. juni 2020

Note	2020	2019
	kr.	kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.276	8.943
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4.276</b>	<b>8.943</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.276</b>	<b>8.943</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	88.828	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	131.519	101.539
Andre tilgodehavender	2.343	2.343
Udskudt skatteaktiv	792	25.182
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	1.980
<b>Tilgodehavender</b>	<b>223.482</b>	<b>131.044</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>258.034</b>	<b>74.922</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>481.516</b>	<b>205.966</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>485.792</b>	<b>214.909</b>



## Balance 30. juni 2020

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		0	-28.207
Foreslået udbytte for regnskabsåret		112.233	0
<b>Egenkapital</b>		<b>237.233</b>	<b>96.793</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.000	9.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		49.643	43.808
Skyldigt sambeskatningsbidrag		15.202	0
Anden gæld		174.714	65.308
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>248.559</b>	<b>118.116</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>248.559</b>	<b>118.116</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>485.792</b>	<b>214.909</b>
Eventualforpligtelser	4		

## Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	-28.207	0	96.793
Årets resultat	0	28.207	112.233	140.440
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>112.233</b>	<b>237.233</b>

## Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	460.000	321.598
Andre personaleomkostninger	21.846	0
	<u><b>481.846</b></u>	<u><b>321.598</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	15.202	11.550
Årets udskudte skat	24.390	-38.712
	<u><b>39.592</b></u>	<u><b>-27.162</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		39.215
Årets afskrivninger		<u>4.667</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni		<u>43.882</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<u><b>4.276</b></u>

## Noter

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Castle Andersen Holding ApS 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 2019/20 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.

### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	år
---	---	----

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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.