

Castella's Holding ApS

Lundevej 62

4030 Tune

CVR-nummer 30207742

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. april 2016



Peter Øvre

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Castella's Holding ApS
Lundevej 62
4030 Tune

Hjemstedskommune: Roskilde
CVR-nummer: 30207742
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at være holdingselskab samt investering, handel og dermed beslægtet virksomhed.

Direktion

Peter Øvre

Tilknyttede virksomheder

Castella's Industrielakering ApS
Islevdalvej 187
2610 Rødovre

Green Tech Painting ApS
Islevdalvej 187
2610 Rødovre

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Brogade 19D
4600 Køge

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Castella's Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, 22. marts 2016

Direktionen:



Peter Øvre

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Castella's Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Castella's Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Roskilde, 22. marts 2016

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14678093



Dan Rasmus Petersen

Partner, Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives over 5 år.

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.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	549.647	512
	Finansielle omkostninger	-8.823	-1
	Resultat før skat	540.824	511
	Skat af årets resultat	71	1
	Årets resultat	540.895	512
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	375.000	250
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	49.647	386
	Overført resultat	116.248	-124
	Resultatdisponering i alt	540.895	512

		2015	2014
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.718.126	2.668
	Finansielle anlægsaktiver	2.718.126	2.668
	Anlægsaktiver i alt	2.718.126	2.668
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	182.738	185
	Tilgodehavender	182.738	185
	Likvide beholdninger	1.488	2
	Omsætningsaktiver i alt	184.226	186
	Aktiver i alt	2.902.352	2.855

		2015	2014
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	225.000	225
2	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.138.126	1.088
	Overført resultat	436.325	320
	Foreslået udbytte	375.000	250
3	Egenkapital i alt	2.174.451	1.884
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.500	11
	Gæld til tilknyttede virksomheder	538.678	776
4	Selskabsskat	178.668	185
	Anden gæld	55	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	727.901	971
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	727.901	971
	Passiver i alt	2.902.352	2.855
5	Hovedaktivitet		
6	Eventualforpligtelser		

		2015	2014			
Noter		DKK	1.000 DKK			
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder					
	Kostpris 1. januar	1.580.000	1.580			
	Kostpris 31. december	<u>1.580.000</u>	<u>1.580</u>			
	Værdireguleringer 1. januar	1.088.479	701			
	Årets resultatandel	549.647	512			
	Vedtaget udbytte i regnskabsåret	<u>-500.000</u>	<u>-125</u>			
	Værdireguleringer 31. december	<u>1.138.126</u>	<u>1.088</u>			
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>2.718.126</u>	<u>2.668</u>			
	Navn	Hjemsted	Ejerandel			
	Castella's Industrielakering ApS	Rødovre	100%			
	Green Tech Painting ApS	Rødovre	100%			
2	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode					
	Datterselskabsreserver, primo	1.088.479	702			
	Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	<u>49.647</u>	<u>386</u>			
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	<u>1.138.126</u>	<u>1.088</u>			
3	Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	225	1.088	320	250	1.884
	Udbetalt udbytte	0	0	0	-250	-250
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>50</u>	<u>116</u>	<u>375</u>	<u>541</u>
	Egenkapital ultimo	<u>225</u>	<u>1.138</u>	<u>436</u>	<u>375</u>	<u>2.174</u>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
4 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	184.608	-4
Afregnet med tilknyttede virksomheder	-184.608	0
Tilbagebetalt overskydende skat	0	4
Skat af årets resultat	182.668	185
Betalt ordinær acontoskat	-4.000	0
Skyldig skat indeværende år	<u>178.668</u>	<u>185</u>
Selskabsskat i alt	<u>178.668</u>	<u>185</u>

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at være holdingselskab samt investering, handel og dermed beslægtet virksomhed.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 179 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.