



Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

Kåstrup Holding ApS

Kåstrupvej 105
4400 Kalundborg

CVR-nr. 31 06 26 08

Årsrapport for 2015/16
9. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14/10 2016



dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 2015/16	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2015/16	8
Balance 30. juni 2016	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Kåstrup Holding 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 4. oktober 2016

Direktion:



Henry Miilmann Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Kåstrup Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kåstrup Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kalundborg, den 4. oktober 2016

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 26 69 58 64



Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kåstrup Holding ApS
Kåstrupvej 105
4400 Kalundborg

CVR-nr. 31 06 26 08

Hjemstedskommune: Kalundborg

Direktion

Henry Miilmann Petersen

Revision

SMJ Revision
v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen
Bredgade 39
4400 Kalundborg

Bank

Nordea Bank Danmark A/S
Kalundborg Afdeling
Vænget 13
4400 Kalundborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde aktier og anparter i Ishøj Hegn A/S og Industrivangens Ejendomsselskab ApS.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og betragtes som tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer for 2016/17 et resultatet på samme niveau.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kåstrup Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medregnes den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultater for året med fradrag af afskrivning på positivt forskelsbeløb eller med tillæg af regulering på negativt forskelsbeløb under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I balancen medregnes under posten "Kapitalandele tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af de virksomheders regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne gevinster eller tab og med tillæg af resterende positivt forskelsbeløb, som afskrives over den forventede økonomiske levetid på 10 år. Den regnskabsmæssige indre værdi i tilknyttede virksomheder er opgjort på grundlag af den reviderede årsrapport for de associerede virksomheder aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig 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.

Resultatopgørelse

1. juli - 30. juni

	2015/16	2014/15
		tkr.
Bruttofortjeneste	-21.755	-13
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.787.752	270
Finansielle omkostninger	31.838	1
Resultat før skat	1.734.159	256
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	1.734.159	256
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte	1.540.000	0
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	800
Reserve for opskrivning	1.687.751	-730
Overført resultat	-2.493.592	186
Disponeret	1.734.159	256

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
			tkr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	8.316.260	6.629
Finansielle anlægsaktiver		8.316.260	6.629
Anlægsaktiver		8.316.260	6.629
Likvide beholdninger		231.842	5
Omsætningsaktiver		231.842	5
Aktiver i alt		8.548.102	6.634

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016	2015
			tkr.
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for opskrivning		3.521.260	1.834
Overført resultat		1.345.762	3.839
Ekstraordinært udbytte		0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	800
Egenkapital	2	5.992.022	6.598
Anden gæld		2.500.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	2.500.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere		44.080	24
Anden gæld		12.000	12
Kortfristede gældsforpligtelser		56.080	36
Gældsforpligtelser i alt		2.556.080	36
Passiver i alt		8.548.102	6.634
Sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	2016	2015
		tkr.
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. juli	4.795.000	4.795
Anskaffelsessum 30. juni	4.795.000	4.795
Opskrivninger 1. juli	1.833.508	2.563
Årets afskrivninger koncerngoodwill	-33.267	-33
Modtaget udbytte	-100.000	-1.000
Andel i resultat	1.821.019	303
Opskrivninger 30. juni	3.521.260	1.834
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	8.316.260	6.629

Kapitalandelene kan specificeres således:	Stemme og ejerandel	Hjemsted	Retsform
Ishøj Hegn A/S	50%	Ishøj	A/S
Industrivangens Ejendomsselskab ApS	50%	Ishøj	ApS

2 Egenkapital

	1. juli 2015	Årets bevægelse	Resultat- fordeling	30. juni 2016
Selskabskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for opskrivning	1.833.509	0	1.687.751	3.521.260
Overført resultat	3.839.354	0	-2.493.592	1.345.762
Ekstraordinært udbytte	0	-1.540.000	1.540.000	0
Forslag til udbytte	800.000	-800.000	1.000.000	1.000.000
	6.597.863	-2.340.000	1.734.159	5.992.022

Noter

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Restgæld efter 1 år
Anden gæld	2.500.000	0	0	2.500.000
	2.500.000	0	0	2.500.000

4 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån til anden gæld nom. kr. 2.500.000 er pantsat nom. kr. 62.500 anpartar i Industrivangens Ejendomsselskab ApS og nom. kr. 500.000 aktier i Ishøj Hegn A/S. Stemmeretten på de pantsatte værdipapirer er tildelt kreditor, så længe låneforholdet består.